

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ЄВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ
КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД»

Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

разом з висновком незалежного аудитора

Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ВИСНОВОК)	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	5
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	6
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	8
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	10
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	12
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	14



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА
ІНСАЙДЕР

Тел./факс: (056)744-33-06, тел.: (056)372-54-51, (044)209-70-54

Веб-сайт: www.ai-audit.com,

E-mail: root.insider@gmail.com, ai-audit.com@gmail.com

49044 м. Дніпро, вул. Січових Стрільців 11, оф. 35

02156 м. Київ, вул. Шолом-Алейхема, буд. 14, к. 64



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)
щодо фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства
«ЄВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД»
за 2016 рік

АДРЕСАТ

- Власникам цінних паперів
- Керівництву Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД»
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

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.

Відповідальність управлінського 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.

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.

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.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

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.

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 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.

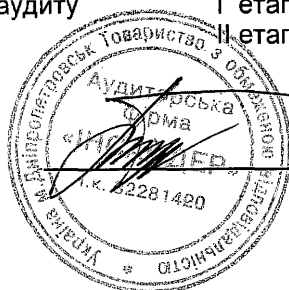
Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ІНСАЙДЕР»
Ідентифікаційний код юридичної особи	32281420
Юридична адреса	49044, м. Дніпро, вул. Артема 11, оф.35
Місцезнаходження юридичної особи	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 ACCA 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
Вих. № 01-17/05

01.03.2017р.

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 «ЄВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ 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

Головний бухгалтер



Г.М. Рафальський

А.С. Назіма



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЄВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД» за ЄДРПОУ

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ

Вид економічної діяльності Виробництво коксу та коксопродуктів за КВЕД

Середня кількість працівників 1324

Адреса ВУЛИЦЯ КОЛЕУСІВСЬКА 1, БУДИНОК 1, М.КАМ'ЯНСЬКЕ, БАГЛІЙСЬКИЙ Р-Н ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛ., 51901

КОДИ		
2016	12	31
05393085		
1210436300		
230		
19.10		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

-
v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.**

Форма № 1 Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 427	1 058
первісна вартість	1001	2 857	2 821
накопичена амортизація	1002	(1 430)	(1 763)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	110 932	42 015
Основні засоби	1010	275 813	329 040
первісна вартість	1011	2 404 307	2 529 383
знос	1012	(2 128 494)	(2 200 343)
Інвестиційна нерухомість	1015	1 264	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	1 980
Відстрочені податкові активи	1045	19 062	22 231
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	408 498	396 324
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	129 787	157 962
Виробничі запаси	1101	90 430	87 594
Незавершене виробництво	1102	15 820	26 920
Готова продукція	1103	23 537	38 975
Товари	1104	-	4 473
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	175 8016	1 812 990
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	52 191	1 660
з бюджетом	1135	91 783	181 704
у тому числі з податку на прибуток	1136	42 973	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	487 308	89 989
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 722	8 666
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	62	89
Усього за розділом II	1195	2 521 869	2 253 060
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 930 367	2 649 384

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	170 584	170 584
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	521 679	238448
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	692 263	409 032
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	70 361	91 686
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	70 361	91 686
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2 123 533	1 782 324
розрахунками з бюджетом	1620	2 236	289 971
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	34 402
розрахунками зі страхування	1625	3 899	2 618
розрахунками з оплати праці	1630	15 007	18 579
за одержаними авансами	1635	5 804	2 212
Поточні забезпечення	1660	6 208	6 670
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	11 056	46 292
Усього за розділом III	1695	2 167 743	2 148 666
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	2 930 367	2 649 384

Керівник

Головний бухгалтер


 Публічне акціонерне товариство «ДніпроДзержинський коксохімічний завод»
 м. Кав'ярська, Дніпропетровська обл., Україна
 Код ЄДРР 050930055
 Рафалівський Павло Миколайович
 Назіма Артем Сергійович

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЄВРАЗ
ДНПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД "

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	12	31
05393085		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
За Рік 2016 р.**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	28 88 552	3 325 673
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 544 030)	(2 940 042)
Валовий:			
прибуток	2090	344 522	385 631
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 682	43 621
Адміністративні витрати	2130	(32 598)	(28 604)
Витрати на збут	2150	(25 686)	(33 568)
Інші операційні витрати	2180	(510 365)	(41 265)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	325 815
збиток	2195	(218 445)	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 478	37
Інші доходи	2240	27	867
Фінансові витрати	2250	(11 781)	(11 116)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(1)	(2 037)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	313 566
збиток	2295	(228 722)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(44 538)	(59 056)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	254 510
збиток	2355	(273 260)	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	(12 160)	4 542
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(12 160)	4 542
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(2 189)	818
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(9 971)	3 724
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(283 231)	258 234

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 473 931	2 828 743
Витрати на оплату праці	2505	114 605	99 310
Відрахування на соціальні заходи	2510	25 880	31 301
Амортизація	2515	67 891	71 379
Інші операційні витрати	2520	551 758	79 121
Разом	2550	3 234 065	3 109 854

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	682337284	682 337 284
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	682337284	682 337 284
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	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



 Рафалський Павло Миколайович


 Назіма Артем Сергійович

Підприємство: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СВРАЗ
ДНПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД "

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	12	31
05393085		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За Рік 2016 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	1801004
			За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:		3 299 741	2 597 047
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
Повернення податків і зборів	3005	132 565	5 787
у тому числі податку на додану вартість	3006	97 565	-
Цільового фінансування	3010	18	4 832
у тому числі надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	1	5
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	91 806	64 316
Надходження від повернення авансів	3020	60 355	103
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 482	38
Надходження від боржників неустойки(штрафів, пені)	3035	1 412	17
Інші надходження	3095	1 641	16 063
Витрачання на оплату:		(3 046 296)	(1 884 555)
Товарів (робіт, послуг)	3100		
Праці	3105	(89 268)	(79 942)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(29 553)	(40 269)
Зобов'язань з податків і зборів:	3115	(44 409)	(30 318)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 143)	-
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(41 266)	-
Витрачання на оплату авансів	3135	(34 861)	(73 899)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 671)	(120)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(4)	-
Інші витрачання	3190	(275 693)	(98 198)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	67 265	480 902
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:		-	-
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:		-	-
відсотків	3215		
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	150	450 020
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:		-	-
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(39 620)	(29 176)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(15 902)	(921 650)
Інші платежі	3290	-	(5 540)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(55 372)	(506 346)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:		-	-
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	450 000	-
Витрачання на:		-	-
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	450 000	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(11 893)	(25 444)
Залишок коштів на початок року	3405	2 722	21 939
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(5 949)	6 227
Залишок коштів на кінець року	3415	8 666	2 722

Керівник

Головний бухгалтер


 Публічне акціонерне товариство
 СВРАЗ ДНІПРОДЗЕРЖІНСЬКИЙ
 КОКСИЛИННИЙ ЗАВОД
 Код 05393085
 УКРАЇНА

Дніпропетровська обл., м. Казанськ
 Назіма Артем Сергійович

Назіма Артем Сергійович

Підприємство: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЄВРАЗ
ДНПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	12	31
05393085		

Звіт про власний капітал
за Рік 2016 р.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	170 584	-	-	-	521679	-	-	692263
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	170 584	-	-	-	521679	-	-	692263
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(273260)	-	-	(273260)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	(9971)	-	-	(9971)
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Вкуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(283231)	-	-	(283231)
Залишок на кінець року	4300	170 584	-	-	-	238448	-	-	409032

Керівник

Головний бухгалтер


 ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЄВРАЗ ДНПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД"
 КОД 05393085
 УКРАЇНА
 Рафальський Павло Миколайович
 Назіма Артем Сергійович

Підприємство: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЄВРАЗ
ДНПРОДЗЕРЖИНСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД "

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
05393085		

Звіт про власний капітал
за Рік 2015 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	170 584	-	-	-	262 945	-	-	433 529
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	500	-	-	500
Скоригований залишок на початок року	4095	170 584	-	-	-	263 445	-	-	434 029
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	254 510	-	-	254 510
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	3 724	-	-	3 724
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	258 234	-	-	258 234
Залишок на кінець року	4300	170 584	-	-	-	521 679	-	-	692 263

Керівник

Головний бухгалтер


 Рафалський Павло Миколайович

 Назіма Артем Сергійович

 Код 05393085
 УКРАЇНА

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

№	Примітка	Ст.	Примітка	Ст.	
1.	Загальна інформація.....	15	18.	Статутний капітал.....	47
2.	Основа підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.....	16	19.	Зобов'язання з виплат працівникам.....	49
3.	Основні принципи облікової політики.....	16	20.	Торгова кредиторська заборгованість.....	52
4.	Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення.....	30	21.	Інші поточні зобов'язання.....	52
5.	Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості..	33	22.	Виручка від реалізації.....	52
6.	Виправлення помилок та інші зміни...	34	23.	Собівартість реалізованої продукції.....	53
7.	Звітність за сегментами.....	34	24.	Адміністративні витрати.....	53
8.	Інвестиційна нерухомість.....	39	25.	Витрати на реалізацію та збут...	53
9.	Нематеріальні активи.....	39	26.	Інші операційні доходи (витрати).....	54
10.	Основні засоби та капітальні інвестиції.....	40	27.	Фінансові доходи.....	54
11.	Довгострокова дебіторська заборгованість	43	28.	Фінансові витрати.....	54
12.	Відстрочені податкові активи та податок на прибуток.....	43	29.	Інші доходи (витрати).....	54
13.	Запаси.....	44	30.	Прибуток (збиток) на акцію.....	55
14.	Передплати та торгова дебіторська заборгованість.....	45	31.	Потенційні зобов'язання та операційні ризики.....	55
15.	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом.....	45	32.	Операції з пов'язаними сторонами.....	57
16.	Інша поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи.....	46	33.	Цілі та принципи управління фінансовими ризиками.....	57
17.	Грошові кошти та їх еквіваленти.....	47	34.	Події після звітної дати.....	61



1. Загальна інформація

15

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.

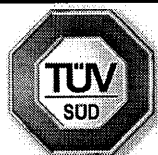
Економічне середовище та умови здійснення діяльності

На ринки країни, 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, регулятивному 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



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

труднощами виконання соціальних зобов'язань, ефективної реалізації проєктів⁵ 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 подалі 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 („РМСБО“), 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, оцінюваних 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,



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 кожную 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 кожную 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.

Актuarні 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.

Актuarні прибутки та збитки, а також вартість раніше наданих послуг по іншим 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 осійному 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, переоцінювані 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



Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2016 року

випадку позик і кредитів на витрати безпосередньо пов'язані з їх отриманням згідно угоди. 23

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 кожен 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 імпорتنі 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 кожну звітну 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, капіталізуються 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 кожен 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 ризику, 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 кожен 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.

Поправки до МСБО 16 і МСБО 38 "Роз'яснення прийнятних 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 відрізнитися 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 виникла 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 плинності 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 спостережувані 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 ХОЛДІНГ" 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 ХОЛДІНГ» 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 ХОЛДІНГ» - 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%.

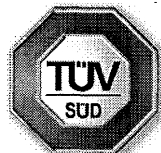
за 2015 рік - Chem-line Sp.z. o.o. 37,392 тис. грн (66,4%), «MERTRADE SPOL. S.R.O» 7,258 тис. грн (12,9%), "TALKO MANAGEMENT LIMITED" 6,624.5 тис.грн (11,8 %), решта клієнтів менше ніж 10%.



Фінансова звітність за рік,
що закінчився 31 грудня 2016 року

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:	10	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	11	2,394,487	2,677,389	491,600	647,081	2,465	1,203	2,888,552	3,325,673
інші операційні доходи	13	4,710	35,118	967	8,487	5	16	5,682	43,621
інші фінансові доходи	22					1,478	37	1,478	37
Інші доходи	30					27	867	27	867
Усього доходів звітних сегментів	40	2,399,197	2,712,507	492,567	655,568	3,975	2,123	2,895,739	3,370,198
Нерозподілені доходи	50								
Усього доходів підприємства	70	2,399,197	2,712,507	492,567	655,568	3,975	2,123	2,895,739	3,370,198
2. Витрати звітних сегментів:									
Витрати операційної діяльності, а саме: собівартість реалізованої продукції зовнішнім покупцям	80	2,232,066	2,580,505	309,269	355,616	2,695	3,921	2,544,030	2,940,042
Адміністративні витрати	90	28,631	25,140	3,967	3,464		-	32,598	28,604
Витрати на збут	100	22,560	29,502	3,126	4,066		-	25,686	33,568
Інші операційні витрати	110	32,093	36,219	6,589	4,991	471,683	55	510,365	41,265
Фінансові витрати звітних						11,781	11,116	11,781	11,116



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2016 року

сегментів	120				37				
Інші витрати	130	1	2,037					1	2,037
Усього витрат звітних сегментів	140	2,315,351	2,673,403	322,951	368,137	486,159	15,092	3,124,461	3,056,632
Усього витрат підприємства	170	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)	180	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)	190	83,846	39,104	169,616	287,431	-482,184	-12,969	-228,722	313,566
5. Активи звітних сегментів, з них:	200	2,051,239	2,066,791	288,490	258,325	4,996	3,050	2,344,725	2,328,166
основні засоби	201	273,637	223,197	56,179	53,943	282	100	330,098	277,240
Запаси	202	130,944	104,487	26,883	25,253	135	47	157,962	129,787
дебіт.заборг-ть	203	1,603,870	1,626,806	204,714	128,307	4,406	2,903	1,812,990	1,758,016
Аванси	204	773	1,369	714	50,822	173	-	1,660	52,191
Капітальне буд	205	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



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

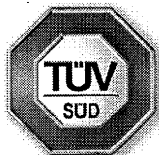
Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2016 року

оплата праці та нарах.	243	16,301	13,172	2,259	1,813 ⁸	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 рядка	Найменування звітних сегментів				Нерозподілені статті		Усього	
		Внутрішній		Зовнішній		2016 р	2015 р	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	2,649,384	2,930,367
Капітальні інвестиції	320					54,021	38,442	54,021	38,442



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

8. Інвестиційна нерухомість

39

Станом на 31 грудня інвестиційна нерухомість: тис. грн.	<u>2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>
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)	-	4902
Повернення в соціальну сферу	(4,902)	
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	<u>365</u>	<u>708</u>	<u>1, 107</u>	<u>2,180</u>
Надходження	4	10	677	691
Вибуття	(14)	-	-	(14)
Рекласифікація	(6)	6	-	-
Станом на 31.12. 2015 року	<u>349</u>	<u>724</u>	<u>1, 784</u>	<u>2,857</u>
Первісна вартість				
Станом на 31.12. 2015 року	<u>349</u>	<u>724</u>	<u>1,784</u>	<u>2,857</u>
Корегування вхідного сальдо				
Надходження	-	-	-	-
Вибуття	(24)	(11)	(1)	(36)
Рекласифікація	-	-	-	-
Станом на 31.12. 2016 року	<u>325</u>	<u>713</u>	<u>1, 783</u>	<u>2,821</u>
Накопичена амортизація				
Станом на 31.12.2014 року	<u>(183)</u>	<u>(385)</u>	<u>(477)</u>	<u>(1,045)</u>
Амортизаційні нарахування	(61)	(126)	(212)	(399)
Вибуття	14	-	-	14
Станом на 31.12. 2015 року	<u>(230)</u>	<u>(511)</u>	<u>(689)</u>	<u>(1,430)</u>
Накопичена амортизація				
Станом на 31.12. 2015 року	<u>(230)</u>	<u>(511)</u>	<u>(689)</u>	<u>(1,430)</u>
Амортизаційні	(48)	(112)	(209)	(369)



На підприємстві діють сертифіковані системи менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMSISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2016 року

нарахування				40
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	976	(939)	-	(37)	-
Знецінення	(492)	(6,839)	(786)	-	(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



На підприємстві діють сертифіковані системи менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMSISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

Станом на 31 грудня 2016 року основні засоби включали наступне:

41

	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	77,318	37,459	4,712	1,703	121,192
Переведення із інвестиційної нерухомості	-	-	-	4,902	4,902
Відновлено Рекласифікація Надходження	-	(197)	-	197	-
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	-	854	-	163	1,017
Вибуття	-	-	-	-	-
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



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMSISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

Капітальні інвестиції

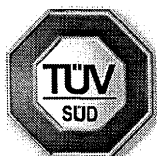
42

	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.).

	<u>2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>
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	<u>750,346</u>	<u>543,104</u>

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



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

11. Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня довгострокова дебіторська заборгованість включала наступне:

	<u>2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>
Довгострокова дебіторська заборгованість	1,980	-
Всього	<u>1,980</u>	<u>-</u>

12. Відстрочені податкові активи та податок на прибуток

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

	<u>2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>
Прибутки та збитки		
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	<u>44,538</u>	<u>59,056</u>
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	<u>(2,189)</u>	<u>818</u>

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:

	<u>2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>
Прибуток / (Збиток) до оподаткування	<u>(228,722)</u>	<u>313,566</u>
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	<u>44,538</u>	<u>59,056</u>
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	<u>(2,189)</u>	<u>818</u>



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.



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

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	-



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMSISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

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 підприємстві діють сертифіковані системи менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

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



Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2016 року

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.

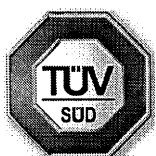
Затвердження річних результатів діяльності Товариства, звітів Наглядової ради, звітів і висновків Ревізійної комісії, а також обрання та відкликання Голови та членів Наглядової ради, виконавчого та інших органів Товариства на Загальних зборах після 2012 року не проводилось. Повноваження Наглядової ради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

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



На підприємстві діють сертифіковані системи менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

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

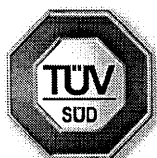
Товариство має законодавчо встановлене зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, що виплачуються деяким категоріям колишніх і працюючих співробітників Товариства. Згідно даній програмі, працівники Товариства, які мають стаж роботи у шкідливих умовах праці, 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.



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:

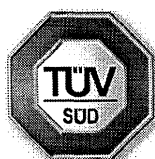
	2016 рік	2015 рік
Зобов'язання на 1 січня	76,569	75,543
Виплачена винагорода	(6,160)	(5,950)
Вартість послуг поточного періоду	3,972	3,659
Вартість послуг попереднього періоду	(53)	(3,268)
Відсотки на зобов'язання	11,781	11,116
Ефект від переоцінки зобов'язань за планом	12,247	(4,531)
Зобов'язання на 31 грудня	98,356	75,569

Суми, визнані у звіті про фінансові результати:

	2016 рік	2015 рік
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, визнані 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%



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

Середньооблікова чисельність персоналу Товариства по категоріям згідно Облікової 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



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

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



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMSISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

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

Витрати по дисконтуванню пенсійних резервів

	2016 рік	2015 рік
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)



На підприємстві діють сертифіковані системи менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

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:

	<u>2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>
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.

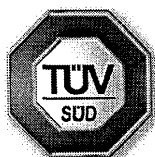
Станом на 31.12.2016 року Товариство не оцінює ймовірність програшу у судових справах в яких являється відповідачем, тому забезпечення на сплату коштів за даними позовами не нараховані.

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%
МАСІНТО ТРЕЙДІНГ ЛТД. Адреса: Кіпр, Арх. Макаріу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 поверх 3026, Лімассол. Код 278138.	акціонер	23,6384%
МІСАНДАЙКО ХОЛДІНГЗ ЛТД. Адреса: Кіпр, Арх. Макаріу III, оф. 5 поверх 3026, Лімассол, 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.

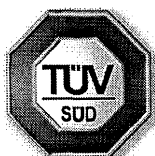
Керівництво вважає, що Товариство здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами. За 2016 та за 2015 роки Товариство не здійснювало операцій із зазначеними пов'язаними особами.

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, склав 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.



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

Валюта (курс)	31	Середній	31	Середній
	грудня 2016 року	курс обміну валют за 2016 року	грудня 2015 року	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.



На предприятии действуют сертифицированные системы менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMS

ISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

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



На підприємстві діють сертифіковані системи менеджмента

ISO 9001:2008
12 100 51368 TMSISO 50001:2011
12 340 51368 TMS

				60
Фінансові активи				
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 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 спостережувані ринкової інформації (непостережені 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 покупцям 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

