

Титульний аркуш

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

Голова Правління ВАТ "Полтавський
ГЗК"

Лотоус В.В.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

23.04.2013

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

- | | |
|---|---|
| 1.1. Повне найменування емітента | ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-
ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" |
| 1.2. Організаційно-правова форма емітента | Відкрите акціонерне товариство |
| 1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента | 00191282 |
| 1.4. Місцезнаходження емітента | вул.Будівельників, 16, м.Комсомольськ,
Полтавська область, 39800, Україна |
| 1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента | (05348)74309, (05348)75885 |
| 1.6. Електронна поштова адреса емітента | Oleg.Melnichenko@ferrexpo.poltava.ua |

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|--|----------------------|
| 2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 25.04.2013 |
| | | (дата) |
| 2.2. Річна інформація опублікована у | № 80 Газета "Бюлетень. Цінні папери України" | 26.04.2013 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | д/н | в мережі
Інтернет |
| | | (дата) |
| | (адреса сторінки) | |

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента;	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента;	X
в) банки, що обслуговують емітента;	X
г) основні види діяльності;	X
г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності;	X
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств;	X
е) інформація про рейтингове агентство;	
е) інформація про органи управління емітента.	
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв).	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці.	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента.	X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента.	X
6. Інформація про загальні збори акціонерів.	X
7. Інформація про дивіденди.	X
8. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента;	X
б) інформація про облігації емітента;	
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
г) інформація про похідні цінні папери;	
г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду;	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів.	X
10. Опис бізнесу.	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
в) інформація про зобов'язання емітента;	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	X
г) інформація про собівартість реалізованої продукції.	X
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів.	
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.	X
14. Інформація про стан корпоративного управління.	X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	

в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
 г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
 г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року.

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.

20. Основні відомості про ФОН.

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.

24. Правила ФОН.

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії).

27. Аудиторський висновок.

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

30. Примітки: Перелік відсутньої інформації та причини їх відсутності:

1. Основні відомості про емітента:

е) інформація про рейтингове агентство (рейтингову оцінку не проводили);

є) інформація про органи управління емітента (не заповнюється акціонерними товариствами).

2. Інформація про фізичних осіб - засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) (фізичних осіб- засновників, учасників немає).

5. Інформація про фізичних осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента (фізичних осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій, немає).

9. Відомості про цінні папери емітента:

б) інформація про облігації емітента (облігації не випускались);

в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (інші цінні папери не випускались);

г) інформація про похідні цінні папери (похідні цінні папери не випускались);

г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду (власні акції не викупались).

12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів (гарантії третіх осіб за випуском боргових цінних паперів не надавались).

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій (іпотечні облігації не випускались).

16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття (іпотечні облігації не випускались).

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття (Іпотечні облігації не випускались).

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів (іпотечні сертифікати не випускались).

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів (іпотечні сертифікати не випускались).

X
X
X

20. Основні відомості про ФОН (ФОН не створювався).
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН (сертифікати ФОН не випускались).
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН (сертифікати ФОН не випускались).
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН (ФОН не створювався).
24. Правила ФОН (ФОН не створювався).
25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (не надавалась у зв'язку з наданням річної фінансової звітності, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності).
29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (Цільові облігації не випускались).

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ "

3.1.2. Скорочене найменування ВАТ"Полтавський ГЗК"

3.1.3. Організаційно-правова форма Відкрите акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс 39802

3.1.5. Область, район д/н

3.1.6. Населений пункт м.Комсомольськ

3.1.7. Вулиця, будинок вул.Будівельників, 16

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва 15841200000000014

3.2.2. Дата державної реєстрації 05.01.1995

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво Виконавчий комітет Комсомольської міської ради Полтавської обл.

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.) 1902360000,00

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.) 1902360000,00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті Філія "Придніпровське регіональне управління" АТ"Банк" Фінанси та Кредит"

3.3.2. МФО банку 331564

3.3.3. Поточний рахунок 26004010211980

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті Філія "Придніпровське регіональне управління" АТ"Банк" Фінанси та Кредит"

3.3.5. МФО банку 331564

3.3.6. Поточний рахунок 26003010211840

3.4. Основні види діяльності

Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Добування залізних руд	07.10
[2010]Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів	45.20
[2010]Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи	35.22

3.5. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
На користування надрами Лавриківського родовища	1012	29.07.1997	Державний комітет України по геології і використанню надр	29.07.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
На користування надрами Горішня-Плавнівського родовища	1013	29.07.1997	Державний комітет України по геології і використанню надр	29.07.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
На право здійснення підприємницької діяльності з постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом	ПС 0643	24.02.1999	Національна комісія регулювання електроенергетики України (НКРЕ)	дійсна необмежений період часу
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				

1	2	3	4	5
Дозвіл на право зберігання вибухових матеріалів на базисному складі "Дніпровський"	000447	04.09.2007	УМВС України в Полтавській області	04.09.2013
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення				
Надання послуг фіксованого місцевого телефонного зв'язку на території м.Полтава та Полтавської області	АВ 421763	12.09.2008	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	12.09.2013
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
На використання номерного ресурсу	НР 003298	09.01.2009	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	02.11.2013
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				

1	2	3	4	5
Видобування корисних копалин із родовищ, що мають загальнодержавне значення	AB 470859	06.04.2009	Державна геологічна служба	04.07.2013
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом	AB 455882	24.04.2009	Головна державна інспекція на автомобільному транспорті	24.02.2014
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаними з одержанням професійної освіти, підвищення кваліфікації, перепідготовки	AB 586274	26.01.2010	Міністерство освіти і науки України	02.07.2014
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				

1	2	3	4	5
Будівельна діяльність	АВ 515935	22.07.2010	Полтавська обласна державна адміністрація	22.07.2015
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
На право виробництва вибухових матеріалів промислового призначення	АВ 147168	10.11.2010	Держгіпромнагляд України	26.10.2015
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
На право використання джерел іонізуючого випромінювання	ОВ070 577788, 577789	19.12.2010	Державний комітет ядерного регулювання України	29.12.2015
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				

1	2	3	4	5
на користування радіочастотним ресурсом України	AB 583226	01.07.2011	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	30.06.2016
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення.				
придбання, зберігання, використання прекурсорів	AB 592579	28.07.2011	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками	28.07.2016
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
Постачання природного газу, газу (метану) вугільних родовищ за нерегульованим тарифом	AB 597353	27.10.2011	Національна комісія регулювання електроенергетики України	26.10.2016
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				

1	2	3	4	5
Медична практика за визначеними лікарськими спеціальностями. (організація та управління охороною здоров'я та інше)	АГ 603795	31.10.2011	Міністерство охорони здоров'я України	необмежений час
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
На транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	АГ 578315	03.11.2011	Національна комісія електроенергетики України (НКРЕ)	02.11.2016
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
На право постачання теплової енергії	АГ 578314	03.11.2011	Національна комісія регулювання електроенергетики України (НКРЕ)	02.11.2016
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				

1	2	3	4	5
На виробництво теплової енергії	АГ 578313	03.11.2011	Національна комісія регулювання Електроенергетики України (НКРЕ)	02.11.2016

Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.

Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі у ідалні №12	ТПВ 324046	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
--	------------	------------	---	------------

Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.

Торговий патент на право здійснення торговельної діяльності у готелі "Ольвія"	ТПВ 324047	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
---	------------	------------	---	------------

Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.

1	2	3	4	5
Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі у ідалні №18	ТПВ 324042	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патента після її закінчення.				
Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі в Єристівському кар"єрі	ТПВ 324044	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				
Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі в Єристівському кар"єрі	ТПВ 324043	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				

1	2	3	4	5
Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі у їдальні №1	ТПВ 324041	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патента після її закінчення.				
Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі у їдальні №8	ТПВ 324037	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				
Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі у їдальні №17	ТПВ 324038	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				

1	2	3	4	5
Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі у ідалні №6	ТПВ 324045	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				
Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі у ідалні №5	ТПВ 324040	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				
Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі у ідалні №3	ТПВ 324039	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після її закінчення.				

1	2	3	4	5
Роздрібна торгівля тютюновими виробами у буфеті №4 від їдальні №8	АЕ 138153	20.11.2012	РУ Департаменту з питань адміністрування акцизного збору ДПА України у Полтавській обл.	25.11.2013
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
Роздрібна торгівля алкогольними напоями у буфеті №4 від їдальні №8	АЕ 135679	20.11.2012	РУ Департаменту з питань адміністрування акцизного збору ДПА України у Полтавській обл.	02.12.2013
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				

3.6. Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Найменування об'єднання Український союз промисловців і підприємців

Місцезнаходження м.Київ, вул.Хрещатик, 34
об'єднання

Основна ідея створення Українського союзу промисловців і підприємців – це підтримка і захист ділового корпоративного співтовариства – тих, хто забезпечує надходження коштів до бюджету країни, виробляє національний продукт, створює робочі місця.

ВАТ "Полтавський ГЗК" є партнером УСПП, тому що:

УСПП має добрий авторитет серед підприємців і тісно співробітничает з державними органами, будучи, таким чином, посередником у рішенні важливих питань, на які необхідно звернути увагу влади;

до УСПП звертаються іноземні компанії та українські бізнесмени із запитами про пошук партнерів в Україні та за кордоном;

УСПП володіє інформацією про інвестиційні проекти в Україні, а також потреби та пропозиції українських і закордонних компаній;

УСПП сприяє формуванню законодавчої бази України з урахуванням пропозицій підприємницьких кіл;

під егідою УСПП регулярно проходять міжнародні бізнес-форуми, що сприяють пошукові інвесторів або партнерів з бізнесу для українських компаній.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Міністерство промисловості України	00036050	вул. В.Сурікова, 3, м.Київ, 03035, Україна	0,000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього:			0,000000000000

5. Інформація про чисельність працівників та оплати їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу: 8 105 чол.

Середньооблікова чисельність працівників та осіб, які не перебувають у штаті підприємства або працюють за сумісництвом: 55 чол., в тому числі:

- зовнішні сумісники – 1 чол.;

- особи, що надають послуги або виконують роботу за цивільно-правовими договорами – 30 чол.;

- студенти – 24 чол.

Працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) немає.

Фонд оплати праці усіх працівників за 2012 рік складає 492 696,0 тис. грн., що на 61 133,3 тис. грн. (або на 14,2 %) більше, ніж у попередньому році (довідково: у 2011 році фонд оплати праці склав 431 562,7 тис. грн.).

Відділом підготовки кадрів та відділом розвитку персоналу і внутрішніх комунікацій ВАТ «Полтавський ГЗК» в 2012 р. було організовано й проведено:

- внутрішнє навчання за всіма видами підготовки пройшли 5 301 особа. Курси перепідготовки закінчили 1 140 осіб (з них: 351 особа придбала основну професію, 789 осіб – суміжну); курси підвищення кваліфікації з присвоєнням чергового розряду за професією закінчили 529 осіб; на курсах цільового призначення пройшли навчання 3632 особи;

- зовнішнє навчання в інших навчальних закладах пройшли 806 працівників комбінату, підвищили свою кваліфікацію шляхом участі в семінарах та тренінгах, науково-практичних конференціях 723 працівника комбінату.

В цілях реалізації політики в області удосконалення організації та оплати праці проведена низка заходів щодо підвищення продуктивності праці персоналу за рахунок зміни умов преміювання і стимулювання праці робітників комбінату.

Таким чином, у 2012 році було розпочато реалізацію стратегічного проекту удосконалення системи оплати праці робітників комбінату, в рамках якого було підвищено заробітну плату лінійному персоналу основного виробництва.

У звітному році продовжується робота над проектом розробки «Електронної моделі структури комбінату», мета якого направлена на впорядкування функцій і визначення міри відповідальності всіх професій і посад комбінату в розрізі бізнес - напрямів для забезпечення їх продуктивної діяльності.

В середині 2012 р. стартував проект «Оптимізація організаційно - функціональної структури підприємства на прикладі структурного підрозділу ЦПО та його взаємодія з адміністративними підрозділами управління», однією з цілей реалізації якого є встановлення ефективної взаємодії між структурою управління підрозділу та ключовими показниками ефективності праці.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 6.1.1. Посада Голова Правління
- 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Лотоус Віктор Вікторович
- 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи КН, 489675, 04.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області
- 6.1.4. Рік народження 1964
- 6.1.5. Освіта Криворізький гірничо-рудний інститут за спеціальністю технічна і комплексна механізація відкритих рудних родовищ
- 6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 25
- 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав Перший заступник Голови Правління, головний інженер ВАТ "Полтавський ГЗК"
- 6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки Голови Правління Товариства визначені в умовах укладеного з ним контракту, Положенням про Правління та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".
- 6.1.1. Посада Перший заступник Голови Правління
- 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Іванов Володимир Станіславович
- 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи КН, 099560, 26.04.2000, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області
- 6.1.4. Рік народження 1959
- 6.1.5. Освіта Харківський політехнічний інститут за спеціальністю інженер механік колісних і гусеничних машин
- 6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 29
- 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав заступник генерального директора з організації виробництва та впровадження нових технологій ВАТ «Полтавський ГЗК»
- 6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки Першого Заступника Голови Правління Товариства визначені в умовах укладеного з ним контракту, Положенням про Правління та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".

- 6.1.1. Посада Заступник Голови Правління з фінансових питань
- 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Кладієв Микола Анатолійович
- 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи СН, 602649, 11.11.1997, Дарницьким РУ ГУ МВС України в місті Києві
- 6.1.4. Рік народження 1972
- 6.1.5. Освіта Київський національний економічний університет за спеціальністю міжнародні економічні відносини
- 6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 12
- 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав Голова Ревізійної комісії ВАТ "Полтавський ГЗК"
- 6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки Заступника Голови Правління з фінансових питань Товариства визначені в умовах укладеного з ним контракту, Положенням про Правління та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".
- 6.1.1. Посада Заступник Голови Правління з технічних питань
- 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Красуля Олександр Сергійович
- 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи КН, 343893, 28.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.
- 6.1.4. Рік народження 1952
- 6.1.5. Освіта Дніпропетровський гірничий інститут за спеціальністю збагачення корисних копалин
- 6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 25
- 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав головний збагачувач ВАТ "Полтавський ГЗК"
- 6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки Заступника Голови Правління з технічних питань визначені в умовах укладеного з ним контракту, Положенням про Правління та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".

- 6.1.1. Посада Заступник Голови Правління з комерційних питань
- 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Спатар Дмитро Миколайович
- 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи СН, 601215, 14.10.1997, Дарницьким РУ ГУ МВС України в місті Києві
- 6.1.4. Рік народження 1974
- 6.1.5. Освіта Українська академія зовнішньої торгівлі за спеціальністю магістр міжнародного менеджменту
- 6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 12
- 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав спеціаліст з комерційних питань ЗАТ "Енерготрансінвест"
- 6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки Заступника Голови Правління з комерційних питань визначені в умовах укладеного з ним контракту, Положенням про Правління та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".
- 6.1.1. Посада Член Правління, головний бухгалтер
- 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Вавака Катерина Іванівна
- 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи КН, 519556, 25.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.
- 6.1.4. Рік народження 1954
- 6.1.5. Освіта Київський інститут народного господарства за спеціальністю бухгалтерський облік у промисловості
- 6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 28
- 6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав заступник головного бухгалтера ВАТ "Полтавський ГЗК"
- 6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки члена Правління, головного бухгалтера Товариства визначені в умовах укладеного з нею контракту, Положенням про Правління та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".

6.1.1. Посада	Голова Наглядової Ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізична особа Горошко Микола Петрович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КН, 344096, 12.03.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області
6.1.4. Рік народження	1959
6.1.5. Освіта	Київський інститут народного господарства за спеціальністю планування промисловості
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	28
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Генеральний директор, директор фінансовий ТОВ «Єристівський ГЗК», заступник голови правління, директор з фінансів ВАТ "Полтавський ГЗК"
6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки Голови Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".	
6.1.1. Посада	Перший заступник Голови Наглядової ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізична особа Бадагов Володимир Федорович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КН, 344126, 06.03.1998, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.
6.1.4. Рік народження	1945
6.1.5. Освіта	Криворізький гірничорудний інститут за спеціальністю збагачення корисних копалин
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	27
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	заступник міністра транспорту та зв'язку України
6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки члена Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".	

6.1.1. Посада	Заступник Голови Наглядової Ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізична особа Жеваго Костянтин Валентинович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	СО, 130201, 19.05.1999, Печерським РУ ГУ МВС України в м.Києві
6.1.4. Рік народження	1974
6.1.5. Освіта	Київський державний економічний університет
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	17
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Президент КБ "Фінанси та кредит"
6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки Заступника Голови Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".	

6.1.1. Посада	Член Наглядової Ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізична особа Крістофер Мо
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	GBR, 452251199, 31.05.2002, УКРА Сполученим Королівством Великобританії та Північної Ірландії
6.1.4. Рік народження	1962
6.1.5. Освіта	Університет Лидс Метрополитен за спеціальністю інженерія виробничих систем, бакалавр з конструювання, член Ради Інституту присяжних бухгалтерів Англії та Уельсу
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	22
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Група Феррекспо – Фінансовий директор Групи, Група UK Coal - Фінансовий директор Групи, Група Carclo - Фінансовий директор Групи, Theodore Heimeier GmbH –
6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки члена Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".	

6.1.1. Посада	Член Наглядової Ради, корпоративний секретар
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізична особа Маркелов Анатолій Євгенович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	СО, 920499, 01.10.2002, Шевченківським РУ ГУ МВС в м.Києві
6.1.4. Рік народження	1949
6.1.5. Освіта	Київський політехнічний інститут за спеціальністю радіоінженер
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	23
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	заступник начальника управління Мінекономіки
6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки члена Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".	

6.1.1. Посада	Член Наглядової Ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізична особа Трефілов Анатолій Миколайович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КН, 318676, 12.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.
6.1.4. Рік народження	1955
6.1.5. Освіта	Читинський політехнічний інститут за спеціальністю технологія та комплексна механізація відкритої розробки родовищ корисних копалин
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	23
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	генеральний директор ТОВ «Славутич-Руда-Україна»
6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки члена Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".	

6.1.1. Посада Голова Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Паливода Роман Мирославович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи

6.1.3. Паспортні дані фізичної КА, 036856, 02.02.1996, Шевченківським РВ ЛГУ УМВС
особи (серія, номер, дата видачі, України у Львівській області
орган, який видав) або
ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
юридичної особи

6.1.4. Рік народження 1979

6.1.5. Освіта Київський Університет ім. Т.Шевченка за спеціальністю
міжнародні економічні відносини

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 5

6.1.7. Найменування підприємства спеціаліст з управлінського обліку групи Ferrexpro
та попередня посада, яку займав

6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки Голови Ревізійної комісії Товариства визначені
Положенням про Ревізійну комісію та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".

6.1.1. Посада Член Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Леонов Володимир Анатолійович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи

6.1.3. Паспортні дані фізичної КН, 016650, 21.06.1995, Комсомольським МВ УМВС
особи (серія, номер, дата видачі, України в Полтавській обл.
орган, який видав) або
ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
юридичної особи

6.1.4. Рік народження 1979

6.1.5. Освіта Кременчуцький державний політехнічний університет за
спеціальністю економіка підприємства

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 5

6.1.7. Найменування підприємства Директор фінансовий, заступник директора фінансового
та попередня посада, яку займав ТОВ "Єривський ГЗК".

6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки члена Ревізійної комісії Товариства визначені
Положенням про Ревізійну комісію та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".

- 6.1.1. Посада Член Ревізійної комісії
- 6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Джон Арнольд
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи AUS, E3002078, 29.12.2005, AUSTRALIA
- 6.1.4. Рік народження 1954
- 6.1.5. Освіта вища
- 6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 5
- 6.1.7. Найменування підприємства Казначей групи Феррекспо та попередня посада, яку займав
- 6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки члена Ревізійної комісії Товариства визначені Положенням про Ревізійну комісію та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Заступник Голови Правління з технічних питань	фізична особа Красуля Олександр Сергійович	КН, 343893, 28.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	29.01.2009	9975	0,00522251309	9975	0	0	0
Заступник Голови Правління з фінансових питань	фізична особа Кладієв Микола Анатолійович	СН, 602649, 11.11.1997, Дарницьким РУ ГУ МВС України в місті Києві	29.01.2009	161	0,00008429319	161	0	0	0
Перший заступник Голови Наглядової ради	фізична особа Бадагов Володимир Федорович	КН, 344126, 06.03.1998, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	29.01.2009	138	0,00007225131	138	0	0	0
Член Правління, головний бухгалтер	фізична особа Вавака Катерина Іванівна	КН, 519556, 25.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	29.01.2009	104	0,00005445026	104	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Голова Наглядової Ради	фізична особа	КН, 344096, 12.03.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області	29.01.2009	104	0,00005445026	104	0	0	0
	Горошко Микола Петрович								
Член Наглядової Ради, корпоративний секретар	фізична особа	СО, 920499, 01.10.2002, Шевченківським РУ ГУ МВС в м.Києві	29.01.2009	6	0,00000314136	6	0	0	0
	Маркелов Анатолій Євгенович								
Член Ревізійної комісії	фізична особа	AUS, E3002078, 29.12.2005, AUSTRALIA	29.01.2009	2	0,00000104712	2	0	0	0
	Джон Арнольд								
Член Наглядової Ради	фізична особа	GBR, 452251199, 31.05.2002, УКРА Сполученим Королівством Великобританії та Північної Ірландії	29.01.2009	2	0,00000104712	2	0	0	0
	Крістофер Мо								
Голова Ревізійної комісії	фізична особа	КА, 036856, 02.02.1996, Шевченківським РВ ЛГУ УМВС України у Львівській області	11.05.2010	1	0,00000052356	1	0	0	0
	Паливода Роман Мирославович								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Член Наглядової Ради	фізична особа	КН, 318676, 12.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	13.05.2010	1	0,00000052356	1	0	0	0
	Трефілов Анатолій Миколайович								
Член Ревізійної комісії	фізична особа	КН, 016650, 21.06.1995, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	22.04.2009	1	0,00000052356	1	0	0	0
	Леонов Володимир Анатолійович								
Заступник Голови Наглядової Ради	фізична особа	СО, 130201, 19.05.1999, Печерським РУ ГУ МВС України в м.Києві		0	0,00000000000	0	0	0	0
	Жеваго Костянтин Валентинович								
Заступник Голови Правління з комерційних питань	фізична особа	СН, 601215, 14.10.1997, Дарницьким РУ ГУ МВС України в місті Києві		0	0,00000000000	0	0	0	0
	Спатар Дмитро Миколайович								
Перший заступник Голови Правління	фізична особа	КН, 099560, 26.04.2000, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області		0	0,00000000000	0	0	0	0
	Іванов Володимир Станіславович								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Голова Правління	фізична особа	КН, 489675, 04.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Лотоус Віктор Вікторович								
Усього:				10495	0,00549476439	10495	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
FERREXPO AG	000000000	БАНГОФШТРАССЕ, 13, БААР, д/н, Швейцарія	29.01.2009	185922977	97,3418728	185922977	0	0	0
П.І.Б. фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього:				185922977	97,3418728	185922977	0	0	0

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	27.04.2012	
Кворум зборів, %	97,3523	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Звіт Голови Правління про господарську діяльність Товариства за 2011 рік та основні напрямки роботи на 2012 рік.
2. Звіт Наглядової Ради Товариства за підсумками роботи у 2011 році.
3. Звіт та висновок Ревізійної комісії за 2011 рік. Затвердження консолідованого річного звіту та балансу Товариства, включаючи його дочірні підприємства, за 2011 рік.
4. Про розподіл прибутку та затвердження розміру річних дивідендів Товариства за 2011 рік.
5. Про затвердження нової редакції Статуту Товариства.
6. Про затвердження внутрішніх положень Товариства.
7. Про зміну найменування Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» на Публічне акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат».

Результати розгляду питань порядку денного:

З першого питання порядку денного вирішили затвердити звіт Голови Правління про господарську діяльність Товариства за 2011 рік та основні напрямки роботи на 2012 рік. Роботу Правління у 2011 році визнати задовільною.

З другого питання порядку денного вирішили прийняти до уваги інформацію Наглядової Ради за підсумками роботи за 2011 рік. Роботу Ради в 2011 році визнати задовільною.

З третього питання порядку денного вирішили затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії, консолідований річний звіт та баланс ВАТ «Полтавський ГЗК» і його дочірніх підприємств за 2011 рік.

З четвертого питання порядку денного вирішили:

1. Направити отриманий в 2011 році консолідований чистий прибуток Товариства (з урахуванням результатів діяльності дочірніх підприємств) :
 - на розвиток виробництва - 2 142 150,6 тис. грн;
 - на виплату дивідендів - 95 469,4 тис.грн.
2. Затвердити дивіденд на одну акцію Товариства за 2011 рік у розмірі 0,50 грн.

З п'ятого питання порядку денного вирішили:

1. Затвердити Статут ВАТ «Полтавський ГЗК» в новій редакції.
2. Уповноважити Голову Правління ВАТ «Полтавський ГЗК» Лотоуса Віктора Вікторовича підписати Статут ВАТ «Полтавський ГЗК» в новій редакції.
3. Доручити Карпцю Геннадію Станіславовичу підготувати і надати документи для державної реєстрації Статуту ВАТ «Полтавський ГЗК» в новій редакції.

З шостого питання порядку денного вирішили:

1. Затвердити в новій редакції і ввести в дію з моменту державної реєстрації Статуту ВАТ "Полтавський ГЗК" :
 - 1.1. Положення про Загальні збори ВАТ «Полтавський ГЗК»;
 - 1.2. Положення про Наглядову раду ВАТ «Полтавський ГЗК»;
 - 1.3. Положення про Правління ВАТ «Полтавський ГЗК»;
 - 1.4. Положення про Ревізійну комісію ВАТ «Полтавський ГЗК».
2. Наглядовій раді і Правлінню Товариства привести усі внутрішні документи у відповідність з

нормами Статуту ВАТ "Полтавський ГЗК" в новій редакції і затвердженими Положеннями, вказаними в пункті 1 цього рішення.

З сьомого питання порядку денного (Про зміну найменування Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» на Публічне акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат») більшістю голосів рішення не прийнято.

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітного періоду		За результатами періоду, що передував звітному	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	95469430,5	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0,5	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	95214379,88	0
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			17.05.2012	
Дата виплати дивідендів			22.05.2012	

Опис: 27 квітня 2012р. відбулись чергові загальні збори акціонерів Товариства, на яких було розглянуто питання про розподіл прибутку Товариства за підсумками діяльності у 2011 році.

Зборами акціонерів було вирішено з прибутку, отриманого Товариством у 2011 році, направити на виплату дивідендів 95 469,4 тис.грн.

Дивіденди виплачувати акціонеру пропорційно до загальної кількості акцій, що належать йому. Розмір нарахованих дивідендів на одну акцію складає 0,50 грн.

Рішенням Наглядової Ради Товариства (протокол №4 від 27.04.2012р.) був прийнятий порядок виплати акціонерам річних дивідендів.

Дивіденди виплачуються акціонеру пропорційно до загальної кількості акцій, що належать йому.

Термін виплати дивідендів: з 22 травня 2012 року по 30 липня 2012 року.

Виплата дивідендів здійснюється через АТ «Банк «Фінанси та Кредит» (його відділення або філію).

Для отримання дивідендів акціонеру – фізичній особі необхідно мати при собі паспорт і довідку

про присвоєння ідентифікаційного коду платника податку. З суми нарахованих дивідендів акціонеру

– фізичній особі Товариством утримується податок в розмірі 5%.

Акціонерам – юридичним особам виплата дивідендів здійснити шляхом безготівкового перерахування на розрахунковий рахунок, зазначений в анкеті акціонера, або на розрахунковий рахунок згідно з письмовим повідомленням акціонера. Нараховані дивіденди акціонерам – нерезидентам оподатковуються за ставкою у розмірі 15%. З метою уникнення подвійного оподаткування нерезидент має право до дати виплати (перерахування) Товариством дивідендів належним чином оформлені документи (довідку або сертифікат нерезидента), що змінюють оподаткування дивідендів згідно з міжнародними угодами.

Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, встановлена 17 травня 2012 року.

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	6
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів – юридичних осіб	1

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

14

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

		Так	Ні
Стратегічного планування			X
Аудиторський			X
З питань призначень і винагород			X
Інвестиційний			X
Інше (запишіть)	д/н		
Інше (запишіть)	д/н		

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні)

так

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

		Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X	
Відсутність конфлікту інтересів			X
Граничний вік			X
Відсутні будь-які вимоги			X
Інше (запишіть)	д/н		

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні)

так

Кількість членів ревізійної комісії, осіб.

3

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?

1

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	ні	ні	ні
Загальний відділ	ні	ні	так
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	ні	ні	ні
Юридичний відділ (юрист)	ні	ні	ні
Секретар правління	ні	ні	ні
Секретар загальних зборів	ні	ні	ні
Секретар наглядової ради	так	так	ні
Корпоративний секретар	ні	ні	ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	ні	ні	ні
Інше:	ні	ні	ні

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови правління	ні	так	ні	ні
Обрання та відкликання членів правління	ні	так	ні	ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	ні	так	ні	ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені товариства?

так

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

так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Положення про дивідендну політику, Кодекс корпоративного управління.	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	ні
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні)

так

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Правління або директор		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

так

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю „Майнінг-регістр”
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	34937710
Місцезнаходження	вул. Патріса Лумумби, буд. 4/6, корпус А, оф.309,, м.Київ, 01042, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 456817
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	09.01.2009
Міжміський код та телефон	(044)2061248
Факс	(044)2061264
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність з ведення реєстру власників іменних цінних
Опис: д/н	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма "Капітал Плюс"»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30371406
Місцезнаходження	вул.Фрунзе,14-18, офіс 49, м.Київ, 04080, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2069
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	(044)5026718
Факс	(044)5026719
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: д/н	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ернст енд Янг Аудиторські послуги"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	33306921
Місцезнаходження	вул. Хрещатик, 19а, м. Київ, 01001, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3516
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2005
Міжміський код та телефон	(044) 499 2405
Факс	(044) 490 3030
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: д/н	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Закрите акціонерне товариство "Акціонерна страхова компанія "Омега"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	21626809
Місцезнаходження	вул.Обсерваторна, 17, літ. А, м.Київ, 04053, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №299849
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.03.2007
Міжміський код та телефон	(044)4866816
Факс	(044)4866881
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: д/н	

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

		Так	Ні
Випуск акцій		X	
Випуск депозитарних розписок			X
Випуск облігацій			X
Кредити банків		X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів			X
Інше (запишіть)	д/н		

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	X
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились)

не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України, протягом останніх трьох років? (так/ні)

ні

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

Не задовольняв професійний рівень особи	ні
Не задовольняли умови договору з особою	ні
Особу змінено на вимогу:	
акціонерів	ні
суду	ні
Інше (запишіть)	д/н

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

так

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

22.04.2005;

яким органом управління прийнятий:

Загальні збори акціонерів

Чи оприлюднена інформація про прийняття акціонерним товариством кодексу корпоративного управління? (так/ні)

ні;

укажіть яким чином його оприлюднено:

д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Кодекс корпоративного управління запроваджено у Товаристві. Контроль за дотриманням Кодексу корпоративного управління здійснює Наглядова Рада Товариства.

11.5. Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів

Загальна кількість замовлених бланків сертифікатів цінних паперів (штук)	40000
у тому числі: сертифікатів акцій	40000
сертифікатів облігацій	0
сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів)	
Загальна кількість виданих власникам сертифікатів цінних паперів (штук)	7582
у тому числі: сертифікатів акцій	7582
сертифікатів облігацій	0
сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів)	
Кількість виданих власникам сертифікатів цінних паперів (штук) у звітному періоді	58
у тому числі: сертифікатів акцій	58
сертифікатів облігацій	0
сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів)	

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.10.2008	406/1/08	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1600971204	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	9,96	191000000	1902360000,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: акції ВАТ"Полтавський ГЗК" торгуються на Фондовій біржі ПФТС та на Українській біржі (УБ).

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: д/н.

Інформація щодо факту лістингу / делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: Акції ВАТ"Полтавський ГЗК" входять до списку позалістингових паперів біржового списку ПрАТ „Фондова біржа ПФТС” та Української біржи (УБ).

Процентних, дисконтних, цільових (безпроцентних) облігацій, привілейованих акцій та інших емісійних цінних паперів Товариство не випускало.

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

У 1928 році Петербурзьким геофізиком А.О.Строною відкрито залізорудне родовище Кременчуцької магнітної аномалії.

Історію комбінату умовно можна розділити на декілька етапів, кожний з яких був важливим, напруженим, на кожному вирішувались значні завдання.

Перший етап – підготовчий, який охоплює період з 1954 року по 1961 рік. Протягом 7 років вчені, узагальнюючи результати багаторічних досліджень, зробили висновок про доцільність промислової розробки родовища Кременчуцької магнітної аномалії.

У 1961 році почалась розробка Горішне-Плавнінського і Лавриківського родовищ (сировинна база Полтавського ГЗК) і 12 листопада 1961 року у кар'єрі почали проводити розкривні роботи.

З 1962 року почався другий етап історії комбінату – будівництво першої лінії, яке завершилось у 1970 році введенням її в експлуатацію. 27 лютого 1970 року був отриманий перший залізорудний концентрат. Ця дата традиційно відзначається як день народження Полтавського гірничо-збагачувального комбінату.

Третій етап охоплює період з 1971 по 1992 рік, протягом якого було здійснено розширення та реконструкція кар'єра, будівництво другої дробильно-збагачувальної фабрики, корпусів магнітної сепарації, фабрик огрудкування, будівництво річкового порту та інших об'єктів господарського призначення.

У квітні 1977 року перша технологічна лінія з виробництва окатків фабрики огрудкування №1 почала випускати свою першу продукцію. У березні 1978 року була запущена друга технологічна лінія цеху виробництва окатків, а протягом 1980-1981 років - третя та четверта технологічна лінія фабрики огрудкування №2.

У зв'язку з придбанням Україною незалежності, переходом на ринкові відношення, здійсненням приватизації у 1992 році наступив четвертий етап історії Полтавського ГЗК.

Відповідно до наказу № 401 від 30 грудня 1994 року Міністерства промисловості України у 1995 році було створене відкрите акціонерне товариство "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" шляхом перетворення Полтавського державного гірничо-збагачувального комбінату у відкрите акціонерне товариство. Засновником ВАТ «Полтавський ГЗК» була держава в особі Міністерства промисловості України.

9 грудня 1996 року відбулись перші загальні збори акціонерів ВАТ «Полтавський ГЗК». Фонд державного майна України видав наказ №1894 від 17.10.2001р. про виконання плану розміщення акцій та завершення приватизації Полтавського гірничо-збагачувального комбінату.

26 грудня 2002 року вперше в чорній металургії України і країн СНД упроваджена технологія флотаційного доведення залізорудного концентрату, що дозволило виробляти високоякісні окатки з вмістом заліза до 65,5%, та зменшенням вмісту кремнезему, лугів та інших домішок.

Інформація про організаційну структуру емітента

Вищим органом управління ВАТ «Полтавський ГЗК» (надалі - Товариство) є збори акціонерів.

На період між зборами діяльність Товариства забезпечується Наглядовою Радою та Правлінням Товариства.

ВАТ «Полтавський ГЗК» - це гірничовидобувне підприємство з повним циклом: від видобування до переробки руди і випуску підготовленої сировини (залізорудних окатків) для доменного виробництва.

Технологічна лінія виробництва кінцевої продукції включає в себе 7 основних виробничих підрозділів:

1. Дніпровське рудоуправління - розробка кар'єру (видобування і вивіз руди), проведення гірничих робіт.
2. Цех проведення вибухових робіт - організація вибухів у кар'єрі.
3. Гірничотранспортний цех - транспортування автосамоскидами руди і вивезення пустої породи у відвал.
4. Залізничний цех - транспортування руди і пустої породи залізничним транспортом.
5. Дробильно-збагачувальна фабрика - подрібнення та збагачення руди.
6. Цех виробництва окатків (ЦВО) - виробництво окатків.
7. Цех шламового господарства - транспортування пульпи до ЦВО, транспортування відходів виробництва до шламосховища та постачання технічної води виробничим підрозділам.

Крім основних підрозділів комбінат має 15 допоміжних цехів, 8 обслуговуючих підрозділів.

Станом на 31.12.2012 року комбінат є учасником із значною часткою володіння в наступних підприємствах:

- Дочірнє підприємство "Ферротранс", яке здійснює ремонт і технічне обслуговування залізничного рухомого складу, виробництво будівельних металевих конструкцій (шпал), організація перевезення вантажів. Частка у статутному капіталі - 100,00%. Місцезнаходження: м.Комсомольськ.

- ТОВ "Об'єднана енергетична компанія" займається впровадженням проекту виробництва електроенергії для потреб комбінату і міста. Місцезнаходження: м.Комсомольськ. Частка у статутному капіталі - 100%.
- ТОВ"Нова-Логістика" займається транспортним обробленням вантажів та організацією перевезення вантажів комбінату. Частка у статутному капіталі - 51%. Місцезнаходження: м.Комсомольськ.
- ТОВ"ТІС - РУДА" займається транспортно-експедиційним обслуговуванням зовнішньоторгівельних та транзитних вантажів, фрахтуванням національних та іноземних суден. Частка у статутному капіталі - 49,9%. Місцезнаходження: с.Візірка, Комінтернівського району Одеської області. Філій та представництв Товариство не має.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Будь - яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не було.

Опис обраної облікової політики

Валютою фінансової звітності є гривня.

Операції в іноземній валюті відображаються за курсом, встановленим на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті, перераховуються в гривні за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Курсові різниці, що виникають в результаті перерахунку, відображаються в прибутках або збитках.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсом, що діяв на дату здійснення первинних угод. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсом, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Фінансові активи

Фінансові активи, що знаходяться у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як:

- фінансові активи за поточною ринковою вартістю прибутку або збитку,
- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- фінансові активи, доступні для продажу.

Фінансові активи за поточною ринковою вартістю прибутку або збитку в свою чергу розподіляються на 2 підкатегорії: фінансові активи, утримувані для продажу та фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Активи цієї категорії класифікуються як оборотні, якщо вони утримуються для продажу або очікуються до реалізації протягом 12 місяців з дати балансу та оцінюються за поточною ринковою вартістю.

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з встановленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку та щодо яких відсутні наміри продажу. Обліковуються в складі оборотних активів, за винятком таких, що мають строк погашення більше 12 місяців від дати балансу та обліковуються в складі необоротних активів.

Після первісного визнання фінансові активи такого роду оцінюються за амортизованою вартістю, яка визначається 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 фінансових доходів. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у складі фінансових витрат.

Фінансові активи, доступні для продажу не є похідними інструментами, обліковуються в складі необоротних активів, за винятком тих, щодо яких є наміри відчуження протягом 12 місяців від дати балансу. Оцінюються такі фінансові активи за поточною ринковою вартістю. Нереалізовані доходи та збитки внаслідок змін поточної ринкової вартості відображаються в звітності в змінах власного капіталу. Якщо цінні папери, класифіковані як доступні до продажу, будуть продані або знецінені, то накопичені коригування поточної ринкової вартості враховуються в Звіті про фінансові результати як доходи та збитки від інвестиційних цінних паперів.

Дебіторська заборгованість. Резерв знецінення

Поточна дебіторська заборгованість відображається в звітності за поточною ринковою вартістю за вирахуванням створеного резерву на знецінення.

Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості створюється за наявності об'єктивних доказів того, що Підприємство не зможе отримати всі належні суми відповідно до первісних строків

дебіторської заборгованості.

Сума резерву - це різниця між обліковою вартістю активу та поточною вартістю очікуваних майбутніх рухів грошових коштів, наведена за фактичною ставкою.

Оцінка дебіторської заборгованості, що здійснюється на щомісячній основі, відповідає обліковим даним про понесені збитки.

Існують 2 складові частини, що підлягають аналізу разом з оцінкою необхідної суми резерву:

Спеціальний компонент резерву.

Вся дебіторська заборгованість від замовників в разі їх банкрутства, неплатоспроможності, ліквідації, або зовнішнього управління ними повинна враховуватися в резерві в повному обсязі, за винятком випадків, коли є явні докази більш сприятливого результату. Додатково, вся дебіторська заборгованість, прострочена на понад 6 місяців і всі спірні випадки передані юристу, повинні переглядатися окремо із створенням окремих резервів в доцільному розмірі.

Спільний компонент резерву.

На додаток до резервів, що створюються в ситуаціях, наведених в попередньому параграфі, резерви повинні створюватися на підставі терміну дебіторської заборгованості, сегмента замовника, діючої місцевої практики бізнесу і минулого відображення збитків, понесених від старої дебіторської заборгованості. Доцільні межі термінів і відсоткові співвідношення резервування повинні бути визначені на підставі місцевих обставин і встановлюються в місцевих принципах кредитування, але, в загальному випадку, підхід, описаний далі, повинен дотримуватися як орієнтир при створенні резервів на щомісячній основі:

Дебіторська заборгованість, прострочена більш ніж:

- на один рік - 100% резерв;
- на 271 - 365 днів - 75% резерв;
- на 181 - 270 днів - 50% резерв;
- на 91 - 180 днів - 25% резерв.

Станом на кінець кожного кварталу і кінець року рівень резервів переглядається з метою визначення їх обґрунтованості.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання, що знаходяться у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються при їх первісному визнанні. Фінансові зобов'язання Компанії включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість, а також кредити і позики і договори фінансової гарантії.

Первісно фінансові зобов'язання визнаються за поточною ринковою вартістю, без врахування пов'язаних з ними витрат.

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації та здійснюється у такий спосіб:

Кредити і позики

Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу фактичної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються в прибутку чи збитку при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням фактичної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною фактичної процентної ставки. Амортизація фактичної процентної ставки включається до складу витрат з фінансування.

Договори фінансової гарантії

Випущені Компанією договори фінансової гарантії являють собою договори, що потребують здійснення платежу у відшкодування збитків, понесених власником цього договору внаслідок нездатності певного боржника здійснити своєчасний платіж відповідно до умов боргового інструменту. Договори фінансової гарантії при первісному визнанні оцінюються як зобов'язання за справедливою вартістю з урахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних з випуском гарантії. В подальшому такі зобов'язання оцінюються за найбільшою з наступних величин: заоцінкою витрат, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на звітну дату, або за визнаною сумою гарантії за вирахуванням накопиченої амортизації.

Визнання фінансового зобов'язання

Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Якщо існує фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором, на таке, умови якого істотно відрізняються від первісних, або якщо умови існуючого зобов'язання значно

змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в балансовій вартості визнається в прибутках або збитках.

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума взаємозаліку відображається в звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є здійснення в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною вартістю, визначеною на дату переходу на МСФЗ (далі - «вартість»), за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Вартість основних засобів включає ціну придбання, імпортні мита, податок на придбання, а також будь-які прямі витрати, пов'язані з приведенням активів у робочий стан і їх доставкою до місця використання, а також витрати по позиках, що пов'язані з довгостроковими проектами будівництва при виконанні критеріїв визнання. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Компанія визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисної служби і амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна обладнання, якщо виконуються всі критерії капіталізації таких витрат. Витрати, що виникають після введення основного засобу в експлуатацію, такі як ремонт і обслуговування, зазвичай визнаються як витрати у звіті про сукупний дохід у періоді, коли вони були понесені. У разі якщо в результаті понесених витрат очевидним є збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу при стандартній інтенсивності його використання, витрати, понесені для такого поліпшення основного засобу, капіталізуються в вартості основного засобу.

Очікуваний термін корисної служби кожного об'єкта основних засобів враховує як обмеження щодо фізичного терміну служби об'єкта, так і поточну оцінку промислових запасів родовища, на якому функціонує даний об'єкт основних засобів. Залишкові вартості та терміни корисної служби щодо будівель, машин і устаткування кар'єру переглядаються та коригуються за необхідності, станом на кожну дату балансу. Зміни в оцінках, що впливають на розрахунок амортизації, враховуються перспективно. Амортизація нараховується з місяця, наступного після дати введення основного засобу в експлуатацію. Амортизація землі, на яку існує безумовне право власності, не нараховується.

Основні запасні частини та резервне обладнання розглядаються як основні засоби, якщо очікується, що вони будуть використовуватися протягом більше одного періоду.

Амортизація основних засобів нараховується за лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби активів:

Будинки	30- 50 років
Машини та обладнання	5-15 років
Транспортні засоби	7-15 років
Інвентар та офісне обладнання	2-10 років

Визнання об'єкта основних засобів припиняється після його вибуття або якщо не очікується отримання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття. Будь-які прибутки або збитки, що виникають у зв'язку з припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до прибутку або збитку за рік, в якому об'єкт був знятий з обліку.

Незавершене будівництво

Незавершене будівництво капіталізується як окремий елемент основних засобів. Незавершене будівництво включає в себе вартість будівельних робіт, вартість інженерних робіт, інші прямі витрати та відповідну частину виробничих накладних витрат. При завершенні вартість будівництва переноситься у відповідну категорію основних засобів. Амортизація на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Витрати на проведення розкривних робіт

Витрати на проведення розкривних робіт на етапі розробки кар'єру до початку видобутку капіталізуються як частина вартості кар'єра, що амортизується після початку видобутку.

Розкривні роботи на етапі промислової експлуатації кар'єру

На етапі промислової експлуатації кар'єру розкривні роботи відносяться до вивезення порожньої породи. Такі розкривні роботи, як правило, не підлягають капіталізації; вони відносяться до змінних виробничих витрат і включаються до собівартості виробництва. Розкривні роботи після початку видобутку можуть

бути капіталізовані, якщо і тільки якщо всі з перерахованих нижче критеріїв дотримані:

- існує значна ймовірність того, що капіталізовані розкривні роботи матимуть результатом приплив майбутніх економічних вигод;
- майбутні економічні вигоди виникнуть не раніше, ніж через два фінансові роки (не включаючи фінансовий рік, в якому розкривні роботи почалися);
- розкривні роботи можуть бути достовірно оцінені і ідентифіковані до додаткового обсягу руди, до якого отриманий доступ;
- період, в якому очікується надходження економічних вигод, може бути достовірно визначений.

Витрати на розвідувальні роботи і оцінку

Розвідувальні роботи і оцінка включають пошук мінеральних ресурсів, визначення технічної здійсненності та оцінку рентабельності видобутку знайдених ресурсів.

Витрати на розвідувальні роботи і оцінку включають витрати, які безпосередньо пов'язані з:

- вивченням і аналізом існуючих розвідувальних даних;
- проведенням геологічних вишукувань, розвідувального буріння та взяття проб;
- збором розвідувальних даних за допомогою проведення топографічних зйомок, геохімічних та геофізичних робіт;
- розвідницьким борозневим опробуванням;
- визначенням і перевіркою обсягу та якості ресурсів;
- проведенням попереднього і основного техніко-економічного обґрунтування.

Витрати на розвідувальні роботи і оцінку капіталізуються при значній впевненості в спроможності проекту, коли є значна ймовірність, що в майбутньому Компанія отримає економічні вигоди.

Капіталізовані витрати на розвідувальні роботи і оцінку перевіряються на предмет знецінення, коли існують факти або обставини, що вказують на те, що балансова вартість таких витрат може перевищувати їх відшкодування. У разі неопрацьованих родовищ основною для перевірки на предмет знецінення можуть служити тільки попередньо оцінені запаси. У деяких випадках неопрацьовані родовища розглядаються як продовження родовищ, які розробляються в даний час. Очікується, що неопрацьовані родовища будуть розроблятися і експлуатуватися після виснаження поточних запасів руди.

Капіталізовані витрати на розвідувальні роботи і оцінку, які вважаються істотними, відображаються як компонент основних засобів за собівартістю за вирахуванням резерву на знецінення. Оскільки актив не використовується, амортизація не нараховується.

Витрати на розвідувальні роботи і оцінку припиняють класифікуватися як такі, як тільки технічна здійсненність і оцінка рентабельності видобутку знайдених ресурсів є очевидними. Після підтвердження технічної здійсненності, перед рекласифікацією в основні засоби, витрати на розвідувальні роботи і оцінку підлягають оцінці на знецінення.

Нематеріальні активи

Визнання та оцінка

Нематеріальні активи, включаючи ліцензії на видобуток, придбані Компанією та які мають обмежені строки корисного використання, відображені за історичною вартістю, визначеною на дату переходу на МСФЗ. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи, вироблені всередині Компанії, за винятком капіталізованих витрат на розробку продуктів, відображаються у прибутках або збитках за звітний рік, в якому він виник.

Амортизація

Нематеріальні активи, які не є гудвілом, в основному включають програмне забезпечення та амортизуються за лінійним методом протягом очікуваного терміну корисної служби п'ять років.

Витрати за позиками

Витрати за позиками, безпосередньо пов'язаними з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно з намірами Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками враховуються в складі витрат в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають в себе виплату відсотків та інші витрати, понесені Компанією у зв'язку з позиковими засобами.

Компанія капіталізує витрати за позиками щодо всіх відповідних встановленим критеріям активів, будівництво яких розпочалося 1 січня 2012 р. або після цієї дати. Компанія продовжує враховувати в складі витрат витрати на позики, пов'язані з будівельними проектами, роботи за якими було розпочато до 1 січня 2012р.

Знецінення нефінансових активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на знецінення, Компанія здійснює оцінку очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з таких величин: справедлива вартість активу або сума майбутніх грошових потоків, за вирахуванням витрат на продаж, і цінності від використання активу. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненими і списується до суми очікуваного відшкодування.

Збитки від знецінення за операціями поточної діяльності визнаються в прибутку чи збитку в складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу, за винятком раніше переоцінених об'єктів нерухомості, коли переоцінка була визнана в іншому сукупному прибутку. У цьому випадку збиток від знецінення також визнається в іншому сукупному прибутку в межах суми раніше проведеної переоцінки. На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися. Якщо такі ознаки є, Компанія розраховує відшкодування активу. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу не перевищує суми його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, за якою даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається в прибутку чи збитку, за винятком випадків, коли актив обліковується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Запаси

Запаси обліковуються за меншою з вартостей: історичною вартістю та чистою вартістю реалізації. Витрати, понесені для доставки кожного виду запасів до його справжнього місця зберігання та витрати для приведення запасів у готовність до використання, обліковуються за методом FIFO.

Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити, відображені в звіті про фінансовий стан, включають грошові кошти в банках і в касі і короткострокові депозити з первісним строком погашення до трьох місяців. Для цілей подання звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти і короткострокові депозити як зазначено вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Резерви

Загальні

Резерви визнаються, коли у Компанії виникає поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і існує значна ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно визначена. У разі якщо Компанія очікує відшкодування резерву, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Витрати, пов'язані із створенням якого-небудь резерву, відображаються в прибутках або збитках за вирахуванням суми відшкодування. У разі якщо вплив вартості грошей у часі є суттєвим, сума резерву дисконтується, а збільшення резерву з часом визнається як фінансові витрати.

Резерв на рекультивацию кар'єра

Резерви на рекультивацию кар'єра формуються щодо очікуваних майбутніх витрат щодо закриття та відновлення активу, а також витрат з екологічної реабілітації активу (визначених незалежним експертом) у тому звітному періоді, протягом якого відбувається відповідне екологічне втручання. Сума резерву дисконтується, а збільшення резерву з часом включається до складу фінансових витрат. Резерв капіталізується у складі гірничодобувних активів і амортизується протягом майбутньої експлуатації кар'єру, до якого він відноситься. Резерв на рекультивацию кар'єра переглядається щорічно на предмет змін в оцінках витрат, дисконтних ставках або експлуатаційних термінах служби. Зміни в оцінці майбутніх витрат або в ставці дисконтування додаються або віднімаються від відповідного активу.

Виплати працівникам

Компанія здійснює відрахування до Державного пенсійного фонду України згідно з встановленими

нормами, чинними протягом звітної періоду, виходячи з розміру фонду заробітної плати. Такі відрахування є витратами періоду, до якого відносяться відповідні витрати на заробітну плату. Крім того, Компанія має юридичне зобов'язання компенсувати Пенсійному фонду суми додаткових пенсій, що виплачуються деяким категоріям працюючих і колишніх працівників Компанії. Ці зобов'язання, для яких фінансування не передбачається, аналогічні тим зобов'язанням, які зазвичай виникають при реалізації програми з визначеними виплатами учасникам без формування окремих фондів під такі виплати. Витрати, пов'язані з цією програмою, відображаються у фінансовій звітності з використанням методу нарахування прогнозованих умовних одиниць щодо тих працівників, які мають право на такі виплати. Керівництво використовує актуарну методику при розрахунку сум, пов'язаних із зобов'язаннями щодо пенсійного забезпечення на кожен звітну дату. Фактичні результати можуть відрізнятися від відповідних актуарних оцінок.

Прибутки та збитки в результаті використання внутрішніх методик актуарної оцінки визнаються у випадку, якщо сукупні невраховані актуарні прибутки або збитки згідно із зазначеною схемою перевищують 10% від розрахованої величини зобов'язань із зазначених виплат. Такі прибутки і збитки відображаються як доходи або витрати протягом очікуваного середнього періоду роботи робітників і службовців, які включені в дану програму.

Вартість наданих в минулому послуг визнається у складі витрат протягом середнього періоду, що залишився до набуття працівниками права на пенсійні виплати, на основі прямолінійного методу. Якщо право на виплати настає негайно, відразу після введення пенсійної програми в дію або прийняття змін до пенсійної програми, вартість минулих послуг працівників визнається невідкладно.

Зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами включає в себе поточну вартість зобов'язання за програмою з визначеними виплатами та невизнані актуарні прибутки та збитки, зменшені на суму невизнаної вартості раніше наданих послуг працівників.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні активи не відображаються в фінансовій звітності. Розкриття інформація про них здійснюється, коли отримання від них економічних вигод ймовірно.

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде необхідно вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можливо достовірно визначити суму таких зобов'язань. Інформація про такі зобов'язання розкривається, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоймовірною.

Оренда

Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності даної операції на дату початку строку її дії і полягає у встановленні того, чи залежить виконання умов угоди від використання певного активу або активів, або переходить в результаті такої домовленості право на використання активу.

Компанія в якості орендаря

Платежі з операційної оренди визнаються як витрати відповідно лінійним методом протягом усього терміну оренди.

Компанія в якості орендодавця

Договори оренди, за якими у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються протягом терміну оренди пропорційно доходу від оренди. Умовні платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

Визнання доходів

Дохід визнається, якщо існує значна ймовірність того, що Компанія отримає економічні вигоди, і якщо сума доходу може бути достовірно визначена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, зворотніх знижок, а також податків або мит з продажу. Для визнання доходу у фінансовій звітності повинні бути дотримані наступні критерії:

- за операціями надання послуг доходи визнаються в момент, коли послуга надана;
- за операціями реалізації продукції - виручка визнається, якщо істотні ризики і вигоди від володіння продукцією переходять до покупця.
- процентні доходи - за всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю, процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом передбачуваного терміну використання фінансового інструмента або, якщо це доречно, менш тривалого періоду, до чистої

балансової вартості фінансового активу чи зобов'язання. Процентний дохід включається до складу доходів від фінансування;

- дохід від операційної оренди враховується за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Податки

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточні і попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваної до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і закони, прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Відкладений податок на прибуток

Відкладений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань стосовно всіх тимчасових різниць на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, яка приймається до уваги в податковому обліку.

Відкладені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу чи активу або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням підприємств, і яка на момент здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і

- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, або існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в майбутньому.

Відкладені податкові активи визнаються за всіма неоподаткованими тимчасовим різницям та перенесеним на наступні періоди невикористаним податковим кредитом та податковими збитками, якщо існує значна ймовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна застосувати неоподатковану тимчасову різницю, яка не підлягає оподаткуванню, а також використовувати податкові збитки, перенесені на наступні періоди, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується неоподатковуваних тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням підприємств, і який на момент здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і

- щодо неоподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні підприємства, асоційовані підприємства, за якими відкладені податкові активи визнаються тільки якщо існує значна ймовірність сторнування тимчасових різниць у найближчому майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, щодо якого можна застосувати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та зменшується, якщо більше не існує значної ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відкладеного податкового активу. Невизнані раніше відкладені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату та визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відкладені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відкладений податок, пов'язаний зі статтями, визнаним не в прибутку чи збитку, також не враховується в прибутку чи збитку. Статті відкладених податків визнаються відповідно з операціями, що лежать в їх основі - або в складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

Відкладені податкові активи і відкладені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість («ПДВ»), крім випадків, коли:

- ПДВ, сплачені при придбанні активів або послуг, не підлягають відшкодуванню; в цьому випадку ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина видаткової статті, залежно від обставин; і

- Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену у звіті про фінансовий стан.

Судження

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на вказані в звітності суми доходів та витрат, активів та зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак невизначеність щодо цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення та оцінки.

Знецінення основних засобів

Проведене Компанією тестування основних засобів на предмет знецінення ґрунтується на розрахунку цінності від використання, який проводиться з використанням моделі дисконтованих грошових потоків. Цінність від використання визначається як приведена вартість майбутніх грошових потоків, які очікуються в результаті використання активу.

Амортизація

Керівництво визначає строки корисного використання активів на підставі своїх оцінок. Керівництво використовує свої знання і судження для перегляду залишкових строків корисного використання на кожну звітну дату.

Визнання відстрочених податкових активів

Відкладені податкові активи, включаючи ті, які відносяться до тимчасових різниць, визнаються, коли існує значна ймовірність того, що вони будуть відшкодовані, що залежить від отримання майбутнього оподаткованого прибутку. Оцінки щодо майбутнього оподаткованого прибутку залежать від оцінок керівництва щодо майбутніх грошових потоків. Судження також потрібні при трактуванні податкового законодавства. Ці оцінки і судження схильні до ризиків і невизначеності, внаслідок цього існує можливість, що зміни в обставинах спричинять за собою зміни в очікуваннях, які можуть вплинути на суми відкладених податкових активів і зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан. У такому випадку, частина або вся сума відкладених податкових активів і зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, повинна бути відкоригована, з визнанням відповідного ефекту в прибутках або збитках.

Резерв на рекультивацію кар'єру

Компанія оцінює резерв на рекультивацію щорічно. Керівництво робить суттєві оцінки та припущення при визначенні резерву, оскільки існує безліч факторів, які можуть впливати на фактичну остаточну суму зобов'язання. Ці чинники включають оцінку території рекультивації і витрат, потрібних на рекультивацію, зміни в законодавстві, зміни в інфляції та ставку дисконтування. Ці невизначеності можуть призвести до того, що фактичні витрати будуть відрізнятися від створеного резерву. Резерв на звітну дату являє собою найприйнятнішу оцінку керівництва щодо поточної вартості майбутніх витрат на рекультивацію.

Зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами

Вартість зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами та іншими виплатами по закінченні трудової діяльності визначається з використанням актуарних оцінок. Актуарні оцінки включають припущення щодо ставки дисконтування, майбутнього зростання рівня заробітної плати, коефіцієнтів смертності та майбутнього зростання рівня пенсій. Усі припущення переглядаються на кожну звітну дату. При визначенні відповідної ставки дисконтування керівництво Компанії враховує процентні ставки за державними облігаціями, з причини відсутності в Україні розвиненого ринку корпоративних облігацій.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Умовні та договірні зобов'язання

За своєю суттю, умовні зобов'язання будуть визначені тільки тоді, коли одна чи кілька майбутніх подій настане або не настане. Оцінка умовних зобов'язань спричиняє здійснення припущень і суджень щодо майбутніх подій.

Текст аудиторського висновку

Основні відомості про акціонерне товариство:

Повна назва – Відкрите акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат»;

Код за ЄДРПОУ – 00191282;

Місцезнаходження – 39802, Полтавська область, м. Комсомольськ, вул. Будівельників, буд.16;

Зареєстровано – Виконавчим комітетом Комсомольської міської Ради Полтавської області 5 січня 1995 року за №1 584 120 0000 000014;

Внесення змін до установчих документів:

Статут (нова редакція) Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат», затверджений загальними зборами акціонерів, протокол №25 від «22» квітня 2011 року, зареєстрований Виконавчим комітетом Комсомольської міської ради Полтавської області (Державна реєстрація змін до установчих документів від 28.04.2009 р. за № 15841050019000014)

Основний вид діяльності – відкрите видобування залізної руди (код КВЕД 13.10.2);

Нами було проведено аудит фінансової звітності Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат», складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та представленої у відповідних формах:

1. Баланс станом на 31.12.2012 року (форма №1, Додаток №1);
2. Звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма №2, Додаток №2);
3. Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік (форма № 3, Додаток № 3);
4. Звіт про власний капітал за 2012 рік (форма № 4, Додаток № 4);

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва– Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Капітал Плюс»;

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги - № 2069, видане Рішенням Аудиторської палати України від 30.03.2001 р. № 100, Рішенням Аудиторської палати України від 27.01.2011 р. № 227/3 термін чинності Свідоцтва продовжено до 27 січня 2016 року

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів: Унесено до Реєстру відповідно до Рішення Державної Комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.02.2007 року № 257. Реєстраційний номер Свідоцтва: 15. Серія та номер Свідоцтва: АБ 000014. Строк дії Свідоцтва: з 01.02.2007 року до 27.01.2016 року

Місцезнаходження- 04080, Україна, м. Київ, вул. Фрунзе, 14-18, офіс 49.

Телефон/факс- (044) 502-67-18, 502-67-19.

Незалежною Аудиторською фірмою «Капітал Плюс» відповідно до умов Договору на проведення аудиту від «07» листопада 2012 року №19 було проведено аудит фінансової звітності Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» станом на «31» грудня 2012 року складеної відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

За умовами Договору від 07 листопада 2012 року № 19 аудиторську перевірку здійснено за 2012 фінансово-господарський рік, в строки з 22.02.2013 р. по 16.03.2013р. за місцезнаходженням Замовника, з 19.03.2013р. по 22.04.2013 р. за місцезнаходженням Виконавця.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення зазначеної фінансової звітності у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ця відповідальність включає планування, впровадження та підтримку належного внутрішнього контролю, необхідного для підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики; та прийняття облікових оцінок, які відповідають певним обставинам.

Відповідальність аудиторів

Наша відповідальність полягає в тому, щоб висловити нашу думку щодо наданих фінансових звітів та фінансової звітності в цілому на основі інформації, отриманої під час аудиторської перевірки.

Аудиторську перевірку сплановано і проведено згідно із міжнародними стандартами аудиту. Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувались етичних норм, спланували та провели аудит з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти та звітність в цілому не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає виконання процедур, які направлені на отримання аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка розкрита у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженнях аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. При оцінці цього ризику аудитор розглядає систему внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності з метою визначення процедур аудиту, які необхідні в конкретних обставинах, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії. Аудит також включає оцінку відповідності застосованої облікової політики та обґрунтованості бухгалтерських оцінок, що використовувались керівництвом при складанні фінансової звітності, а також загальне представлення фінансової звітності.

При складанні Звіту аудитор керувався:

- нормами Міжнародного стандарту аудиту №700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності»;
- нормами Міжнародного стандарту аудиту №705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора»;
- нормами Міжнародного стандарту аудиту №706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора»;
- нормами Міжнародного стандарту аудиту №720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»;
- нормами МСА 800 «Особливі міркування - аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення»;
- вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики) затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року №1360.

Ми вважаємо, що аудиторські докази, які ми отримали, є достатніми та прийнятними для висловлення нашої думки.

Безумовно-позитивна думка

На нашу думку, наведена в Додатках фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах відображає фактичний фінансовий стан Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» на звітну дату 31 грудня 2012 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою; фінансова звітність складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи безумовно-позитивну думку стосовно наведених в Додатках фінансових звітів, аудитор вважає за доцільне звернути увагу на наступні питання:

(1) щодо форматів фінансових звітів

Враховуючи вимоги регуляторних органів (регуляторні акти НКЦП та ФР, Лист Мінфіну від 04.01.2013 № 31-08410-06-5/188 "Щодо форм фінансової звітності за 2012 рік") щодо обов'язкового використання при складанні фінансової звітності за МСФЗ форм звітів, встановлених національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, наведена в Додатках фінансова звітність ВАТ "Полтавський ГЗК" за 2012 рік представлена в зазначеному форматі. Наведені вимоги є такими що не в повній мірі відповідають вимогам IAS 1 "Подання фінансових звітів". При цьому, зважаючи на те, що формат представлених звітів та класифікація статей є достатніми для належного подання звітів та розкриття інформації, це не призвело до модифікації думки аудитора.

(2) щодо інвестиційної нерухомості

Аудитор вважає за доцільне також зауважити на тому, що невідокремлення об'єктів інвестиційної нерухомості в окрему статтю Балансу, не відповідає вимогам IAS 1 "Подання фінансових звітів". При цьому, Компанія навела окрему інформацію щодо інвестиційної нерухомості у відповідному розділі Примітки 8 до фінансових звітів "Основні засоби", що на думку аудитора в достатньому обсязі розкриває

інформацію про інвестиційну нерухомість та відповідно - не призвело до модифікації думки аудитора.

(3) щодо відповідності застосованих версій МСФЗ на звітну дату 31.12.2012р.

В застосованій Компанією концептуальній основі при підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року враховані МСФЗ, які є чинними для періодів, що закінчуються 31 грудня 2012 року.

Інформацію відносно відповідних допущень щодо стандартів, інтерпретацій, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки фінансової звітності за МСФЗ за 2013 рік розкрито управлінським персоналом належним чином у відповідних примітках до фінансових звітів.

При цьому, врахування зазначених змін при складанні фінансової звітності станом на 31.12.2013р., може вимагати відповідних коригувань в наведену звітність станом на 31.12.2012р. (див. Примітку 5 «МСФЗ та IFRIC інтерпретації випущені, але ще не набули чинності»).

(4) Операції з пов'язаними сторонами

Аудитор має звернути увагу на Примітку 26 «Операції з пов'язаними сторонами» до фінансової звітності, в якій наведено інформацію щодо суттєвості операцій Компанії з пов'язаними сторонами. При цьому наведене не призводить до модифікації думки аудитора стосовно фінансових звітів Компанії.

Обмеження щодо використання

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Наведений Звіт складений аудитором у відповідності із «Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року №1360.

Вартість чистих активів Компанії

Розрахунок вартості чистих активів ВАТ «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 «Статутний капітал акціонерного товариства» Цивільного кодексу України.

Розрахунок вартості чистих активів станом на 31.12.2012 р проведений у відповідності до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.04р. №485.

Показники розрахунку вартості чистих активів	Сума, тис. грн.
--	-----------------

Активи, в т.ч.:

Необоротні активи	7062628
Оборотні активи	4370785
Витрати майбутніх періодів	2224
АКТИВИ, усього	11435637

Зобов'язання, в т.ч.:

Довгострокові зобов'язання	- 4028897
Поточні зобов'язання	- 491957
Інші зобов'язання (забезпечення майбутніх виплати платежів)	- 262616

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, усього - 4783470

РОЗРАХУНКОВА ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ 6652167

Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів, більшої від статутного капіталу, ВАТ «Полтавський ГЗК» станом на 31.12.2012 р. дотримуються.

Відомості про виконання значних правочинів

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог щодо розкриття відомостей про виконання значних правочинів.

Протягом 2012 року Компанія відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» здійснювала (укладала та виконувала) значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Вартість активів станом на 01.01.2012 року складала 9

437 810,0 тис.грн. Сума мінімального правочину, що підлягала аудиторським процедурам складає 943 781,0 тис.грн.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів аудитор дійшов висновку, що Компанія дотримувалась вимог законодавства щодо укладання та виконання значних правочинів.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів за визначенням частини першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”, своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що суттєві невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії, відсутні.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження. Аудитор отримав структуру власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ВАТ «Полтавський ГЗК» внаслідок шахрайства.

Відомості щодо стану корпоративного управління та стану внутрішнього аудиту

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

Станом на 31.12.2012 року акціями ВАТ «Полтавський ГЗК» володіло – 8490 акціонера. Формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства ВАТ «Полтавський ГЗК» здійснюється відповідно до розділу 7 Статуту.

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів,
- Наглядова рада;
- Правління;
- Ревізійна комісія.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту та Положенням про наглядову раду, Положенням про Правління, Положенням про ревізійну комісію,

Положенням про загальні збори.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня.

Фактична періодичність засідань Наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту - не рідше одного разу на квартал.

Протягом звітного року Правління товариства здійснювало поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства із органів корпоративного управління протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією. Фактична реалізація функцій ревізійної комісії протягом звітного року пов'язана з перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2011 рік. Звіт ревізійної комісії, затверджений протоколом Загальних зборів акціонерів ВАТ «Полтавський ГЗК», не містить зауважень щодо порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності, й підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності за 2011 рік. Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією не проводились. Протягом звітного періоду не відбувалось змін зовнішнього аудитора. Затвердження зовнішнього аудитора ТОВ «Аудиторська фірма «Капітал Плюс» відбувалось у відповідності до вимог Статуту товариства.

За період 2012 фінансового року проведення загальних зборів акціонерів ВАТ «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» призначено на 25 квітня 2013 року.

До порядку денного зборів винесено наступні питання:

1. Звіт Голови Правління про господарську діяльність Товариства за 2012 рік та основні напрямки роботи на 2013 рік.
2. Звіт Наглядової Ради Товариства за підсумками роботи у 2012 році.
3. Звіт та висновок Ревізійної комісії за 2012 рік. Затвердження річного звіту Товариства за 2012 рік.
4. Про розподіл прибутку та затвердження розміру річних дивідендів Товариства за 2012 рік.
5. Про зміну найменування Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» на Публічне акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат».
6. Про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.
7. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.
8. Про внесення змін до статуту Товариства.
9. Про прийняття рішення за розглядом подання Наглядової ради Товариства до Загальних зборів акціонерів Товариства щодо вчинення значного правочину.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можливо зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління ВАТ «Полтавський ГЗК» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

«22 » квітня 2013 року

Директор ТОВ «Аудиторська Фірма «Капітал Плюс» (сертифікат серії А № 000893) Т.С. Шевцова

Інформація про основні види продукції або послуг

Основним видом продукції Товариства є залізорудні офлюсовані окатки. Технологічний процес виробництва окатків складається з таких етапів: видобування залізної руди у кар'єрі, подрібнення руди, збагачення та виробництво концентрату, обпалення та виробництво окатків.

Минулий 2012 р. був успішним для ВАТ «Полтавський ГЗК». Завдяки злагодженій, ефективній роботі всього колективу комбінату вироблено: - залізорудних окатків 9690 тис. т., у т. ч. із власної сировини 9300,9 тис.т.(з них 4173,3 тис.т. з вмістом Fe 65%), добуто руди 29760,5 тис.т, виконано розкривних робіт в обсязі 27915,6 тис.м.3, що вище плану на 915,6 тис.м3 (3,4%). У порівнянні з 2011 р. ріст обсягів виробництва склав:- окатків із власної сировини 237,5 тис.т.(2,6 %), видобутку руди 123,5 тис.т. (0,4 %). Відвантаження залізорудних окатків споживачам було виконано відповідно до вимог контрактів.

Інформація про основні ринки збуту та основних клієнтів.

У 2012 році Товариство відвантажило споживачам 9 594 тис. т окатків, з них флотаційних

окатків - 4108,7 тис.т, що склало 42,8% від загального обсягу збуту. 99,89 % виробленої продукції комбінат експортував до країн Східної та Центральної Європи (Австрії, Чехії, Словаччини, Сербії, Угорщини, Румунії, Німеччини, Італії), а також до Росії, Туреччини, Індії, Китаю, Тайвані та Японії. Решту 0,11% продукції було відвантажено на внутрішній ринок.

Експортний напрямок виробництва обумовлений такими факторами:

- географічне положення (розташований близько до країн Східної Європи);
- надійні і довгострокові стосунки з європейськими та азіатськими споживачами;
- високі металургійні якості окатків: вміст заліза у офлюсованих окатках 65-66%,
- особливо міцні - міцність на стиск складає більш 250 кгс/окат.; такі, що практично не руйнуються при багатократних перевантаженнях і транспортуванні на далекі відстані;
- з низьким вмістом дріб'язку - до 2,5%;
- рівним гранулометричним складом - до 96% класу 9-16 мм.;
- екологічно чисті, що забезпечують у процесі доменної плавки зменшення викидів у повітря.

Основним клієнтом з купівлі окатків Товариства є європейський трейдер залізорудної сировини, зареєстрований у Швейцарії, який постачає окатки металургійним заводам Центральної і Східної Європи, Туреччини та країн Східної Азії.

Відвантаження окатків на експорт комбінат виконує залізничним транспортом через прикордонні переходи (Рені - Галац, Батево - Захонь, Чоп - Чирна) та водним транспортом через порти Южний та Ізмаїл.

Погодження цін з покупцями окатків відбувається щоквартально, що обумовлено нестабільністю попиту на залізорудну сировину та зміною підходів щодо ціноутворення протягом 2012 року.

Інформація про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін в 2012 році

Основна продукція ВАТ «Полтавський ГЗК» - окатки залізорудні, основна сировина для їх виробництва – залізна руда. Залізна руда є природною сировиною, що добувається власними силами відкритим кар'єрним способом.

Додатково проводиться закупівля сировини та матеріалів, що використовуються на основних етапах виробничого процесу (підриг гірничої маси, перевезення, подрібнення, збагачення руди, обжиг окатків) та в роботі допоміжних цехів.

Основними позиціями закупівлі енергоресурсів, сировини та матеріалів є: електроенергія, газ, дизпаливо, мелючі тіла, вибухові речовини, бентоніт, шини для великовагових самоскидів.

Закупівля сировини та матеріалів проводиться в основному на підприємствах України та частково в країнах ближнього та далекого зарубіжжя, що обумовлено технологічними, екологічними та іншими вимогами до якості сировини та матеріалів, а також очікуваним економічним ефектом від їх використання по співвідношенню «ціна-якість».

Ціни на сировину та матеріали в умовах ринкових відносин не є стабільними та підпадають під вплив інфляційних процесів, кон'юнктури на світових ринках, зміни курсу гривні до іноземних валют, митної політики. Для різних груп сировини та матеріалів темпи зміни цін відрізняються в залежності від винятковості сировини та наявності її на території України. Як і в попередні роки сильний вплив на динаміку цін та тарифів здійснюють виробники та розподільвачі сировини та матеріалів, послуг, що займають монопольне становище на ринку (виробництво та транспортування газу та електроенергії, залізничні перевезення тощо).

2012 рік було позначено низьким рівнем інфляції внутрішніх цін (індекс цін виробників промпродукції – 0,3% за рік). При цьому за окремими важливими позиціями енергоресурсів ціни та тарифи впродовж року зросли більш відчутно: електроенергія - на 15%, дизельне паливо – 15%. Ціни по іншим позиціям сировини та матеріалів впродовж 2012 року зросли в середньому на 3-5%. Рівень залізничних тарифів на вантажні перевезення зріс на 1,5%.

Основні постачальники підприємства на загальнодержавному ринку: ДП «Енергоринок» постачає електричну енергію, ДК «Газ України» та ВАТ «Укрзакордонгеологія» - газ природний, ТОВ "Метінвест Україна"- мелючі тіла, ЗАТ «Укртатнафта» – дизельне паливо.

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент за 2012р.

У 2012 році світове виробництво залізорудної сировини (ЗРС), згідно очікувань, складе 2,085 млрд. т, що на 0,6% (+13 млн. т) більше ніж у 2011 році. Приріст виробництва виявився значно нижчим, ніж аналогічний показник в 2010 та 2011 роках (327 млн. т та 166 млн. т).

Доля Азіатського регіону (Китай та Індія - 94,7% в регіоні) у світовому виробництві ЗРС у 2012 році

склала 32,1%. Виробники з Океанії (Австралія – 99,6%) займають 25,5% у загальному обсязі виробництва, а з Південної Америки (Бразилія – 90,6%) – 20,2%.

В регіональному розрізі найбільше зростання обсягів виробництва у минулому році забезпечив регіон Океанії (+42 млн. т або +8,6%) за рахунок збільшення виробництва сировини в Австралії.

Виробництво окатків по регіонам, у 2007 - 2012 роках по регіонам млн. т.,

Регіон	2007	2008	2009	2010	2011	2012*	2012*/2011, %	%
Азія	595,5	606,2	472,3	644,7	712,9	670,1	-42,8	-6,0 %
Океанія	300,8	351,8	396,2	434,9	490,2	532,5	42,3	8,6%
Південна Америка	372,9	383,8	335,6	405,5	428,8	420,4	-8,4	-2,0%
Європа	235,8	222,0	202,6	220,6	232,6	238,0	5,4	2,3%
в т.ч. СНД	202,0	189,3	177,1	184,6	194,6	199,5	4,9	2,5%
Близький Схід та Африка	78,2	95,1	102,9	103,6	102,9	112,0	9,1	8,9%
Північна Америка	96,6	96,3	70,4	97,7	105,2	112,3	7,1	6,7%
Всього	1679,6	1755,2	1580,0	1906,9	2072,6	2085,3	12,7	0,6%

Джерело: World Steel Association, *оцінка Укрпромзовнішекспертизи

Вперше з 2009 року скоротили сукупне виробництво ЗРС країни Азії (на 43 млн. т або 6%). Китай суттєво зменшив темпи зростання виробництва ЗРС в умовах низьких цін при високому рівні собівартості залізрудних компаній. В Індії триває зменшення виробництва ЗРС у зв'язку з введенням нових урядових заборон на видобування сировини в різних штатах (в боротьбі за екологію регіону, а також з несанкціонованою діяльністю багатьох рудників).

З трьох найбільших світових виробників, дві австралійські компанії Rio Tinto та ВНР Billiton збільшили обсяги виробництва, в той час як бразильська компанія Vale зменшила.

Найбільший у світі виробник, компанія Vale, в 2012 році знизилася виробництво ЗРС на 1,8% (або на 5,9 млн. т) у зв'язку з проведенням модернізації на деяких ділянках з метою підвищення якості товарної продукції.

Австралійська компанія ВНР Billiton виробила близько 158,9 млн. т (включаючи долю виробництва в Бразилії), що на 9,5 млн. т (або 6,4%) більше, ніж в 2011 році.

Інша австралійська компанія Rio Tinto в 2012 році виробила 199,1 млн. т (включаючи долю виробництва в Канаді), що на 4,2%, (або на 8,1 млн. т), більше показника минулого року.

Очікується, що у 2012 році виробництво сталі у світі складе 1,559 млрд. т (+1,5% відносно 2011 року), у т.ч. в Китаї – 725 млн. т (+3,3%), а чавуну – 1,132 млрд. т (+2,6%), у т.ч. в КНР – 674,4 млн. т (+4,4%).

За даними об'єднання металургійних підприємств "Металлургпром" гірничорудні підприємства України в 2012 році практично зберегли видобуток залізної руди на рівні 2011 року - 79,814 млн. т, обсяг виробництва окатків також не змінився – 22,313 млн. т. Виробництво сталі в Україні в 2012 році зменшилось на 7% порівняно з 2011 роком, до 32,394 млн. т, чавуну – на 1%, до 28,513 млн. т.

Полтавський ГЗК у 2012 році збільшив видобуток залізної руди на 0,4% до 29,761 млн. т, але знизив загальне виробництво окатків на 1,2% до 9,690 млн. т, втім лише за рахунок зменшення постачань привозного концентрату. Виробництво окатків з власної сировини зросло на Полтавському ГЗК на 2,6% до 9,3 млн. т. Ціноутворення на ринку залізної руди з квітня 2010 року визначається поквартально на основі спотових котирувань на залізрудну сировину, що надходить на китайський ринок морем.

Більш того, ситуація що склалася в 2012 році, коли споживачі з Китаю відмовлялись від постачань за контрактами в умовах більш низьких цін на спотовому ринку, привела до переорієнтації головних виробників ЗРС до ще більш гнучкої системи ціноутворення – збільшення долі продажів безпосередньо за поточними спотовими цінами.

З кінця листопада ціни на руду на спотовому ринку йдуть вгору, піднявшись за місяць майже на 20%. В кінці 2012 року котирування досягли \$137-138 за т CFR – найвищого рівня з початку липня. Ціни на ЗРС підвищаться в 2013 році оскільки аналітики очікують, що на фоні прискорення економічного зростання Китай імпортуватиме рекордні об'єми цієї сировини.

Інформація про особливості конкуренції у галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент за

2012р.

Ринок залізорудної сировини характеризується як ринок олігопольної конкуренції: на ринку домінують три мультинаціональні корпорації (Vale, Rio Tinto і BHP Billiton), частка яких в світовій торгівлі складає близько 60%. Також помітну частку у світовій торгівлі займають такі компанії як LКАВ (Швеція), SNIM (Мавританія), CVG (Венесуела), Kumba (Південна Африка), Quebec Cartier (Канада), Металоінвест (Росія), Метінвест (Україна) та Фергехро (Полтавський ГЗК, Україна), які в останні роки підвищили об'єми експорту і диверсифікували їх географічну структуру.

Лідерами виробництва окатків у світі є Vale, Samarco (Бразилія) з щорічною потужністю в 44 млн. т та 14 млн. т. відповідно, Cleveland-Cliffs (США та Канада, більш ніж 38,4 млн. т на рік), ІОС (Канада, 14,5 млн. т), у Європі - LКАВ (Швеція, 16 млн. т), в Азії – Китай (54 млн. т) та Індія (14 млн. т).

Зазначимо, що виробництво окатків в цих країнах та регіонах орієнтоване на покриття внутрішнього попиту.

В СНД найбільшими виробниками окатків є Лебединський ГЗК, Михайлівський ГЗК, «Карельський Окашиш» (Росія), Північний і Полтавський ГЗК (Україна) та ССГПО (Казахстан), кожен з яких має потужність близько 10 млн. т. При цьому Полтавський ГЗК та ССГПО – експортно-орієнтовані підприємства, майже всю свою продукцію вони реалізують на зовнішніх ринках, інші - в першу чергу задовольняють потреби внутрішніх ринків.

На зовнішньому ринку (Східна і Центральна Європа, Азія) Полтавський ГЗК конкурує з Північним ГЗК, Центральним ГЗК, Лебединським ГЗК, Михайлівським ГЗК, «Карельським Окашишем», Качканарським ГЗК та постачальниками зі Швеції, Бразилії, Австралії, ПАР, Індії і Канади.

Основні напрямки експорту окатків гірничорудних підприємств СНД за 11 міс. 2012р. :
Китай - 54%, Словаччина - 12%, Австрія - 7 %, Нідерланди - 6%, Туреччина - 5%, Чехія - 5%, Угорщина - 3%, Італія - 2%, Фінляндія - 1%, Німеччина - 1 %, інші - 3%.

Гірничорудні підприємства СНД в січні-листопаді 2012р. трохи збільшили обсяги виробництва окатків порівняно з аналогічним періодом минулого року – до 62,540 млн. т (62,393 млн. т в січні - листопаді 2011р.). При цьому Росія збільшила виробництво на 1% до 35,694 млн. т, Україна – на 0,4% до 20,348 млн. т, а Казахстан скоротив на 6% до 6,498 млн. т.

Всі російські гірничо-збагачувальні комбінати, крім Лебединського, продемонстрували зростання обсягів виробництва: «Карельський Окашиш» - на 2% до 9,453 млн. т, Михайлівський ГЗК – на 3% до 9,285 млн. т і Качканарський ГЗК - на 2% до 5,506 млн. т. Обсяги виробництва на Лебединському ГЗК не змінилися порівняно з аналогічним періодом минулого року і склали 8,102 млн. т.

Об'єми внутрішніх постачань окатків в СНД в січні-листопаді 2012р. збільшилися на 11% до 29,658 млн. т. При цьому Росія підвищила постачання на вітчизняний ринок на 25% до 21,415 млн. т, а Україна, навпаки, зменшила на 14% до 8,244 млн. т.

Зокрема, в Росії Лебединський ГЗК скоротив об'єми внутрішніх постачань на 6% до 2,832 млн. т, «Карельський Окашиш» збільшив на 14% до 7,232 млн. т, Михайлівський ГЗК – до 6,878 млн. т порівняно з 3,223 млн. т в січні-листопаді 2011р., а Качканарський ГЗК зменшив постачання на 4% до 4,473 млн. т.

Основні напрямки експорту окатків ВАТ "Полтавський ГЗК" за 11 міс. 2012р.:
Китай - 46%, Словаччина - 12%, Австрія - 19 %, Туреччина - 6%, Чехія - 10%, Німеччина - 3 %, інші - 3%.

В Україні Північний ГЗК збільшив свої постачання на вітчизняний ринок на 4,4% до 7,696 млн. т, в той час як Полтавський ГЗК скоротив до 7,612 тис. т проти 217,2 тис. т в січні-листопаді 2011р. Центральний ГЗК також зменшив відвантаження на 72,8% до 540 тис. т (1,986 млн. т в 2011р.). Експорт окатків з СНД в січні-листопаді 2012р. знизився на 10% до 26,099 млн. т. Причому російські виробники зменшили постачання своєї продукції на зовнішній ринок на 33% до 7,681 млн. т, казахстанські на 11% до 6,049 млн. т, а українські, навпаки, збільшили – на 16% до 12,369 млн. т. Зокрема, в РФ Лебединський ГЗК збільшив зовнішні постачання на 6% до 1,967 млн. т, «Карельський Окашиш» скоротив на 22% до 2,267 млн. т, Михайлівський ГЗК - на 60% до 2,410 млн. т, в той час як Качканарський ГЗК збільшив постачання на експорт на 40% до 1,037 млн. т.

В Україні Полтавський ГЗК в січні-листопаді 2012р. підвищив експорт окатків на 3% до 8,944 млн. т, а Північний ГЗК зменшив на 7% до 1,855 млн. т. При цьому Центральний ГЗК, який в лютому відновив експортні постачання, в листопаді відвантажень не здійснював (експорт в жовтні склав 40,4 тис. т).

Таким чином, Полтавський ГЗК підвищує обсяги поставок на зовнішні ринки в різних напрямках і є найбільшим експортером окатків серед гірничорудних підприємств СНД.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

За останні 5 років (з 2008 р. по 2012р.) Товариством було придбано та введено в експлуатацію основних засобів на загальну суму 5 697,6 млн. грн., а вибуло (реалізовано) основних засобів – 714,7 млн. грн.

Серед придбаних основних засобів основну частку складають технологічне обладнання та транспортні засоби: екскаватори, бурові верстати, кар'єрні автосамоскиди, бульдозери, електровози, думпкари, млини, тягові агрегати, навантажувачі, тепловози, дробарки, сепаратори, грохоти, конвеєри.

Придбання та введення в експлуатацію (відчуження) основних засобів за останні 5 років (2008- 2012):

Найменування основних засобів	Первісна вартість придбаних та введених в експлуатацію, тис. грн.		Первісна вартість вибуття основних засобів тис. грн.	
	частка, %		частка, %	
Будівлі та споруди	2 011 944	35,3	67 429	9,4
Машини та обладнання	1 511 419	26,5	294 664	41,2
Транспортні засоби	2 095 623	36,8	348 669	48,8
Інші	78 609	1,4	4 009	0,6
Всього	5 697 595	100,0	714 771	100,0

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби підприємства за своїм використанням в технологічному процесі поділяються на виробничого (99%) і невиробничого призначення (1%). До основних засобів невиробничого призначення на підприємстві відносяться засоби цеху з експлуатації та обслуговування об'єктів соціальної інфраструктури, турбази, медчастини.

Згідно з фінансовою звітністю, складеною за міжнародними стандартами (МСФО), первинна вартість основних засобів (в т.ч. малоцінні необоротні матеріальні активи) станом на 31.12.2012 р. складає 7 125 097 тис. грн., знос 1 852 150 тис. грн.

За балансовими даними у 2012 році залишкова вартість основних засобів Полтавського ГЗК зросла на 1 937,3 млн. грн. (36,7%) у порівнянні з попереднім роком. Таке зростання відбулося за рахунок придбання та введення в експлуатацію технологічного обладнання.

Так само, як і в попередні роки, в 2012 р. основні зусилля працівників комбінату були спрямовані на вдосконалення технологічних процесів, технічне переозброєння, впровадження сучасних енергозберігаючих технологій, за рахунок чого знижені витрати на виробництво окатків на 1,8%. Протягом року інтенсивно обновлялося основне технологічне устаткування. Закуповувалося устаткування кращих світових виробників: бурові верстати - 1 од, автосамоскиди вантажопідйомністю (136-185) т - 14 од., бульдозери - 4 од., млини - 5 од., унікальний автокран вантажопідйомністю 220т (для поліпшення виконання ремонтних, будівельно-монтажних робіт) і ін. устаткування. Ефективно проводилися роботи зі збільшення виробничих потужностей, на ДЗФ виконана реконструкція секції №15, проведений комплекс робіт із заміною трьох млинів на млини великого діаметру, у кар'єрі розкритий новий рудний обрій-300 м, продовжилося вдосконалення схеми розвитку залізничних колій (побудовано 17,1 км залізничних шляхів).

За бухгалтерськими даними станом на 31.12.2012р. знос основних засобів склав: будівлі та споруди - 15%, машини та обладнання – 47%, транспортні засоби – 19%, інші засоби (в т.ч. малоцінні необоротні матеріальні активи) – 40%.

Станом на 31.12.2012 р. загальна вартість переданих Товариством у заставу основних засобів складає: первинна вартість 2 071 404 тис.грн., знос 60 831 тис. грн., остаточна вартість 2 010 573 тис.грн.

Інформація про виконання заходів з охорони навколишнього середовища в 2012 році.

Відповідно до вимог Закону «Про охорону навколишнього середовища» фахівцями комбінату були розроблені природоохоронні заходи, виконання яких направлено на поліпшення екологічної обстановки на комбінаті.

В основному, робота проводилася по захисту водного і повітряного басейнів, раціональному використанню корисних копалин, озелененню та поводженню з відходами.

На охорону повітряного басейну освоєно 19 694,08 тис. грн. Виконувалися роботи по закріпленню сухих відпрацьованих пляжів шламосховища хімічним і біологічним (посадкою рослинності) методами на суму 2 038 тис. грн. Виконувалась інтенсивна поливка забоїв в кар'єрі після вибухів та в бездощовий період на суму 11 512,67 тис. грн.

На охорону водного басейну освоєно 339,12 тис. грн. Виконувались роботи по доочистці освітлених вод шламосховища на біоінженерних спорудах (291 тис. грн).

На посадку саджанців дерев, чагарників, розбивку нових та ремонт існуючих газонів і наступний догляд за знову посадженими та існуючими деревами, чагарниками та газонами витрачено 1 814,68 тис. грн.

Виконання зазначених робіт дозволило збільшити поглинання пилу і газів, виділення кисню та затримання снігового покриву та талих вод, а також знизити рівень шуму.

На роботи по поводженню з відходами витрачено 55 016 тис. грн. В цілому, проводилися роботи з устрою карт наміву, упорної призми з відвальних гірських порід та т.п. Це дозволило залучити у виробництво шлами та розкрити породи, а також забезпечило безперебійну роботу оборотного циклу системи водопостачання цехів.

Всього на виконання природоохоронних заходів протягом 2012 року витрачено 76 874,58 тис. грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

У 2012 року істотними проблемами, які безпосередньо або опосередковано мали вплив на діяльність Полтавського ГЗК були такі, як нестабільний економічний та політичний стан України, зростання цін на енергоносії, проблема повернення податку на додану вартість (ПДВ), що виникає за розрахунками з бюджетом унаслідок великої частки відвантажень підприємством власної продукції на експорт.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій

У 2012 році Товариством було сплачено штрафів і пені за податками та платежами до бюджету на загальну суму 1 171,6 тис. грн. З них штрафні санкції та пеня з податку на прибуток - 1 090,1 тис. грн., штрафні санкції і пеня з податку на додану вартість склали 27,8 тис. грн., інші штрафи та пені – 53,7 тис. грн.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

ВАТ "Полтавський ГЗК" має в розпорядженні достатній рівень власних коштів, в першу чергу це внутрішні джерела накопичення коштів, а саме амортизаційні відрахування за встановленим нормативом і нерозподілений прибуток. Крім того, в якості додаткового джерела фінансування підприємство враховує експортне відшкодування ПДВ з державного бюджету.

За результатами 2012 року чистий грошовий потік від операційної діяльності ВАТ "Полтавський ГЗК" склав (+ 785,78) мільйонів гривень (у порівнянні з 2011 роком (+1 121,8) мільйонів гривень), що дозволило забезпечити поточні витрати, а також усі витрати з капітальних вкладень на підтримку існуючих потужностей.

Чистий відтік з відшкодування ПДВ склав (- 777,65) мільйонів гривень, в тому числі ПДВ від операційних надходжень (+605,65) мільйонів гривень (включаючи ПДВ, отриманий від реалізації продукції і послуг українським підприємствам, відшкодування з бюджету), ПДВ від інвестиційних надходжень (+ 0,78) мільйонів гривень, ПДВ в операційних витратах (- 1 068,91) мільйонів гривень, ПДВ з капітальних платежів (- 313,26) мільйонів гривень, ПДВ з фінансової діяльності (- 1,91) мільйонів гривень).

Усі капітальні витрати (на підтримку існуючих і розвиток нових потужностей), а також інвестиційні програми (вкладення до статутних капіталів і пайової участі в капіталі інших підприємств) забезпечувалися за рахунок частини чистого грошового потоку операційної діяльності і інвестиційних надходжень, що залишилися, а також залучених кредитних коштів. Розмір капітальних витрат (на підтримку існуючих і розвиток нових потужностей) в 2012 році склав (- 1 959,7) мільйонів гривень (в порівнянні з 2011 роком (- 1 886,2) мільйонів гривень). Розмір інвестиційних надходжень, отриманих в 2012 році склав (+58,98) мільйонів гривень, розмір інвестиційних платежів склав (- 90,31) мільйонів гривень.

Таким чином, чистий грошовий потік до фінансування склав (- 1205,29) мільйонів гривень (у порівнянні з 2011 роком (- 852,8) мільйонів гривень).

Впродовж 2012 року ВАТ "Полтавський ГЗК" продовжував залучення кредитних коштів, спрямованих на реструктуризацію існуючої заборгованості. Загальний еквівалент фінансових зобов'язань за 2012 рік виріс на 1,57 млрд.грн. (довгострокові фінансові зобов'язання на 1,55 млрд. гривень, короткострокові фінансові зобов'язання на 0,02 млрд. грн.) у порівнянні з

початком року. Впродовж року своєчасно здійснювалась оплата кредитів і позик, термін погашення яких настав в 2012 році. Загальний притік коштів від фінансової діяльності в 2012 році склав (+1572,23) мільйонів гривень (у порівнянні 2011 рік – притік (+585,1) мільйонів гривень).

Загальна сума чистого грошового відтоку на 2012 рік склала (+366,95) мільйонів гривень (у порівнянні з 2011 роком відтік склав (-267,7) мільйонів гривень).

Аналіз структури фінансування за 2012 показує, що залучення нових кредитів було спрямоване на фінансування нових інвестиційних проектів підприємства (проекти збільшення потужності виробництва і підвищення якості продукції) і на реструктуризацію кредитів. Залишок коштів на рахунку був збільшений в порівнянні з початком року (+366,95) мільйонів гривень.

Збільшення робочого капіталу за 2012 рік склало(+195,6) млн. гривень. Причинами стали зростання поточних активів та незначне збільшення поточних пасивів. Поточні активи перевищують розмір поточних пасивів (зворотна залежність при зростанні поточних активів зниження поточних пасивів). Коефіцієнт загальної ліквідності змінився з 9,2 на початок року до 8,3 на кінець року. Звичайний коефіцієнт ліквідності повинен перевищувати рівень 2,0, тому підприємство знаходиться на високому рівні ліквідності і платоспроможності на кінець 2012 року. Зростання поточних активів склало (+6,4%) за 2012 рік, збільшення поточних пасивів склало (+17,1%) за 2012 рік.

У зв'язку з незначністю фінансових результатів дочірніх і пов'язаних компаній, їх діяльність не враховувалася при аналізі показників емітента.

Збереження фінансової стабільності підприємства, у тому числі збереження позитивної рентабельності продажів, дозволило наростити виробництво продукції з власної сировини і загальні обсяги реалізації продукції. Основними завданнями в майбутньому залишаються: зниження поточних витрат, зокрема за рахунок зниження витрат основних матеріалів і енергоносіїв, оптимізації чисельності і вдосконалення системи транспортування готової продукції для збільшення рентабельності продажу продукції. Додатково підприємство реалізує стратегічні проекти розвитку потужностей виробництва і підвищення якості.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

У 2012 році договори (контракти), які були укладені між ВАТ "Полтавський ГЗК" та іншими юридичними особами, виконувалися в терміни, зазначені в цих договорах (контрактах).

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

В 2013 році заплановано зробити 11,06 млн. т окатків (з них 7,715 млн.т із власної сировини), у т.ч. високоякісних окатків (із флотаційного концентрату) 4,56 млн. т. з вмістом Fe 65,0%. Підтримка діючих виробничих потужностей і їх подальше нарощування щорічно вимагає значних витрат на технічне переозброєння цехів комбінату.

Основні завдання на 2013 р.- забезпечити конкурентоспроможність продукції комбінату на світовому ринку залізорудної сировини, за рахунок впровадження сучасних енергозберігаючих технологій, зниження витрат на виробництво, впровадження економічного високопродуктивного устаткування, підвищення якості залізорудних окатків.

Тому пріоритетними на 2013 р. у програмах поліпшення бізнесу, технічного переозброєння й реконструкції комбінату будуть заходи, спрямовані на збільшення виробничої потужності переробного комплексу (будівництво й введення в експлуатацію ділянки флотації №2, реконструкція технологічних секцій 1,2 з установкою більш продуктивних млинів більшого діаметра і ін.), економію газу, електроенергії, ПММ і інших матеріалів, придбання (замість зношеного) сучасного устаткування, удосконалення технології в основних виробничих цехах, впровадження в кар'єрі раціональних схем розвитку електрифікованого залізничного транспорту (заплановано побудувати 14,5 км залізничних шляхів, 10,9 км контактних мереж) і технологічного автотранспорту.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

По статті наукових досліджень та розробок (НДР) в 2012 році було освоєно 1431041,71 грн.

Усього було проведено 12 робіт. Найважливіша серед них це «Екологічно-соціальний моніторинг впливу господарської діяльності Полтавського гірничо-збагачувального комбінату на стан навколишнього середовища». По даній темі науково-дослідні роботи проводяться щороку Харківським інститутом екологічних проблем.

В 2012 році при проведенні моніторингу стану навколишнього середовища в районі розташування Полтавського ГЗКа були отримані дані окремих складових атмосферного повітря, поверхневих і підземних ґрунтових вод. Результати проведення даних робіт спрямовані на забезпечення екологічної безпеки природокористування і зменшення до припустимого рівня можливих екологічних, економічних

і соціальних збитків внаслідок господарської діяльності ВАТ «Полтавський ГЗК».

В 2013 році планується провести 8 робіт (загальна сума витрат більш 2,6 млн. грн.), які будуть в основному спрямовані на забезпечення екологічної безпеки й технічну підготовку виробництва і реалізації продукції комбінату.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент

У 2012 році до Товариства було пред'явлено 1 позов на загальну суму 10192,56 грн. про відшкодування шкоди. Станом на 31.12.2012 р. було розглянуто та задоволено позов на суму 10192, 56 грн.

У 2012 році Товариством було пред'явлено 5 позовів до контролюючих органів, суб'єктів господарської діяльності, до фізичних та юридичних осіб на загальну суму 106952939,84 грн. за господарськими, адміністративними та цивільними справами. Станом на 31.12.2012 р. було задоволено 4 позови на загальну суму 13191237,34 грн.

В 2012 році Товариством було пред'явлено до громадян 87 позовів на загальну суму 43 656,48 грн. про відшкодування збитків від крадіжок та матеріальної шкоди, завданої Товариству, та в інших цивільних справах. Станом на 31.12.2012 р. було розглянуто 64 позови, за якими було стягнуто 32 531,65 грн.

В 2012 році до Товариства було пред'явлено 3 позови на загальну суму 4901,33 грн. по трудовим та іншим цивільним спорам. Станом на 31.12.2012 р. розглянуто судом 3 справи, в задоволенні позовів відмовлено.

Інша інформація

Інформація щодо перспективних планів розвитку, основних напрямках інвестицій у реалізацію планів технічного переозброєння, реконструкції, будівництва на ВАТ "Полтавський ГЗК".

Для реалізації стратегії розвитку ВАТ «Полтавський ГЗК», розробленою групою фахівців Ferrhexro, необхідно інтенсивно виконувати реконструкцію і технічне переозброєння основних виробничих цехів комбінату, впроваджувати сучасні енергозберігаючі технології. В 2012 р. загальні витрати на розвиток комбінату склали 2159,3млн.грн., у т.ч. по основних напрямках, проектів:

- «Розкриття і відпрацювання глибоких обріїв кар'єру...» 607,4 млн.грн.,
- реконструкції і розширення об'єктів хвостового господарства 124,96 млн.грн.,
- будівництва трактів ДФ 14,55 млн.грн.,
- реконструкції секцій ЗФ 199,63 млн.грн.,
- будівництва ділянок флотації № 1,2,3 295, 33млн.грн. і ін.

В 2013 р. і в наступні роки також передбачене продовження цих робіт.

На гірничому комплексі будуть реалізовані наступні основні проекти:

- заміна зношеного устаткування,
- будівництво залізничних колій,
- розкриття нових рудних обріїв кар'єру,
- реконструкція шахтного водовідливу,
- виконання необхідних обсягів гірничо-капітальних робіт, що забезпечують розвиток кар'єру.

Це зажадає додаткових значних капітальних вкладень для придбання гірничого устаткування (великовантажних автосамоскидів, високопродуктивних екскаваторів, бурових верстатів, бульдозерів, тягових агрегатів, думпкарів і ін.). Сума витрат в 2013 р. тільки для розвитку гірничотранспортного комплексу більш 318 млн.грн.

По переробному комплексу основні інвестиційні плани, що забезпечують підтримку і приріст потужностей і виробництво високоякісних окатків с змістом Fe 65%, передбачаються наступні:

- будівництво нових трактів ДФ витрати в (2013-2014р.р.) 346,44 млн.грн.,
- реконструкція секцій ЗФ витрати в (2013-2016р.р.) 121,3 млн.грн.,
- будівництво ділянок флотації №1,2,3 витрати в (2013-2014 р.р.) 838,2 млн.грн.

Витрати по заміні основного устаткування на ДЗФ в 2013 р. в інвестиційних проектах передбачені більш 32 млн.грн., на фабриках виробництва окатків 26,9 млн.грн.

Основні результати реконструкції і технічного переозброєння - це збільшення обсягів виробництва окатків і поліпшення їх якості. З 2015 року комбінат зможе перейти на виробництво 100% окатків високої якості. Для більш повного використання потужностей по виробництву окатків також планується втягувати в переробку привізну сировину. Крім того, щоб мати надійну сировинну базу, ВАТ«Полтавський ГЗК» буде продовжувати освоєння нових родовищ, з урахуванням

потреб світового ринку в залізорудній сировині.

Так уже в 2010 році були передані для розробки Єристівське та Біланівське родовища на базі яких почато будівництво нових гірничо-збагачувальних комбінатів - Єристівського ГЗКа та Біланівського ГЗКа.

Для подальшого геологічного вивчення інших північних родовищ (Заруденського, Василівського, Харченківського, Мануйлівського, Броварківського) в 2013 р. передбачено 30 млн.грн. З метою автоматизації та оптимізації існуючих бізнес-процесів ВАТ «Полтавський ГЗК» планує продовжувати проект розвитку власної системи «ІТ- підприємство». В 2013 році витрати на ці цілі складуть 2,14 млн. грн.

Для фінансування даних проектів і всіх програм 2013 року, будуть використані кошти власного капіталу групи "Геотехро", у яку входить ВАТ «Полтавський ГЗК», а також кредити українських банків.

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби, всього (тис.грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	3241448	5193700	0	0	3241448	5193700
будівлі та споруди	1118848	2235696	0	0	1118848	2235696
машини та обладнання	975839	1120518	0	0	975839	1120518
транспортні засоби	1101745	1778779	0	0	1101745	1778779
інші	45016	58707	0	0	45016	58707
2.Невиробничого призначення:	56395	53742	0	0	56395	53742
будівлі та споруди	51038	47346	0	0	51038	47346
машини та обладнання	1545	2143	0	0	1545	2143
транспортні засоби	233	359	0	0	233	359
інші	3579	3894	0	0	3579	3894
Усього	3297843	5247442	0	0	3297843	5247442

Опис: Згідно з фінансовою звітністю, складеною за міжнародними стандартами (МСФО), первинна вартість основних засобів (в т.ч. малоцінні необоротні матеріальні активи) станом на 31.12.2012 р. складає 7 125 097 тис. грн., знос 1 852 150 тис. грн.

За бухгалтерськими даними станом на 31.12.2012р. знос основних засобів склав: будівлі та споруди - 15%, машини та обладнання – 47%, транспортні засоби – 19%, інші засоби (в т.ч. малоцінні необоротні матеріальні активи) – 40%.

Станом на 31.12.2012 р. загальна вартість переданих Товариством у заставу основних засобів складає: первинна вартість 2 071 404 тис.грн., знос 60 831 тис. грн., остаточна вартість 2 010 573 тис.грн.

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	6652167	6363631
Статутний капітал (тис. грн.)	1902360	1902360
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	1902360	1901184

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 4749807 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 4749807 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4461271 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4462447 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	4088386	X	X
у тому числі:				
інші довгострокові зобов'язання	30.11.2010	6679	9,215	25.11.2015
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	30.11.2010	7890	8,915	25.12.2013
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	30.11.2010	3395	9,215	25.12.2013
довгострокові фінансові зобов'язання	29.03.2011	2877480	11	31.03.2016
довгострокові фінансові зобов'язання	15.09.2011	103980	2,4264	01.02.2018
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	15.09.2011	23107	2,4264	01.08.2013
довгострокові фінансові зобов'язання	13.06.2012	887223	9,8	31.08.2014
довгострокові фінансові зобов'язання	21.06.2012	138031	2,596	15.03.2019
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	21.06.2012	25097	2,596	15.09.2013
інші довгострокові зобов'язання	30.11.3010	15504	8,915	25.11.2015

Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	17719	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	677365	X	X
Усього зобов'язань	X	4783470	X	X
Опис: д/н				

13.4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

N з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої
1	2	3	4	5	6	7	8
1	окатки	9638,1 тис. тонн	7464150,6	99,72	9777,9 тис. тонн	7658201,7	99,69

13.5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

N з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції
1	2	3
1	Сировина та матеріали	26,1
2	Паливо	9
3	Газ	12,8
4	Електроенергія	22,9
5	Оплата праці з відрахуванням на соц.страхування	10,4
6	Амортизація	5,2
7	Інші витрати	13,6

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
23.03.2012	23.03.2012	Відомості про проведення загальних зборів
29.03.2012	30.03.2012	Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
12.04.2012	12.04.2013	Відомості про проведення загальних зборів
22.05.2012	23.05.2013	Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
20.07.2012	20.07.2012	Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2010	1	0
2	2011	2	1
3	2012	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор	X	
Депозитарій		X
Інше (запишіть)	д/н	

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів та/або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	6
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів – юридичних осіб	1

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

14

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

		Так	Ні
Стратегічного планування			X
Аудиторський			X
З питань призначень і винагород			X
Інвестиційний			X
Інше (запишіть)	д/н		
Інше (запишіть)	д/н		

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні)

так

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

		Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X	
Відсутність конфлікту інтересів			X
Граничний вік			X
Відсутні будь-які вимоги			X
Інше (запишіть)	д/н		

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні)

так

Кількість членів ревізійної комісії, осіб.

3

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?

1

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	ні	ні	ні
Загальний відділ	ні	ні	так
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	ні	ні	ні
Юридичний відділ (юрист)	ні	ні	ні
Секретар правління	ні	ні	ні
Секретар загальних зборів	ні	ні	ні
Секретар наглядової ради	так	так	ні
Корпоративний секретар	ні	ні	ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	ні	ні	ні
Інше:	ні	ні	ні

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови правління	ні	так	ні	ні
Обрання та відкликання членів правління	ні	так	ні	ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	ні	так	ні	ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені товариства?

так

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

так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Положення про дивідендну політику, Кодекс корпоративного управління.	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	ні
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні)

так

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Правління або директор		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

так

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

		Так	Ні
Випуск акцій		X	
Випуск депозитарних розписок			X
Випуск облігацій			X
Кредити банків		X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів			X
Інше (запишіть)	д/н		

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	X
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились)

не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України, протягом останніх трьох років? (так/ні)

ні

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

Не задовольняв професійний рівень особи	ні
Не задовольняли умови договору з особою	ні
Особу змінено на вимогу:	
акціонерів	ні
суду	ні
Інше (запишіть)	д/н

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

так

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

22.04.2005;

яким органом управління прийнятий:

Загальні збори акціонерів

Чи оприлюднена інформація про прийняття акціонерним товариством кодексу корпоративного управління? (так/ні)

ні;

укажіть яким чином його оприлюднено:

д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Кодекс корпоративного управління запроваджено у Товаристві. Контроль за дотриманням Кодексу корпоративного управління здійснює Наглядова Рада Товариства.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			2013.01.01
Підприємство	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00191282
Територія	КОМСОМОЛЬСЬК	за КОАТУУ	5310200000
Організаційно-правова форма господарювання	Відкрите акціонерне товариство	за КОПФГ	231
Орган державного управління	Акціонерні товариства відкритого типу, створені на управління	за СПОДУ	6024
Вид економічної діяльності	Добування залізних руд	за КВЕД	13.10.0
Середня кількість працівників (1)	8136		
Одиниця виміру:	тис. грн.		
Адреса	вул.Будівельників, 16, м.Комсомольськ, Полтавська область, 39800, Україна		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс

на 31.12.2012 р.

Форма N 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:			
залишкова вартість	010	17762	25505
первісна вартість	011	27618	38020
накопичена амортизація	012	(9856)	(12515)
Незавершені капітальні інвестиції	020	1342143	1063830
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	3297843	5247442
первісна вартість	031	4785941	7087077
знос	032	(1488098)	(1839635)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
первісна вартість	036	0	0
накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
інші фінансові інвестиції	045	319164	313333
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
знос інвестиційної нерухомості	057	(0)	(0)
Відстрочені податкові активи	060	165142	225068
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	435506	187450
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	5577560	7062628

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	596362	712456
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	90452	130811
Готова продукція	130	171813	116388
Товари	140	605	525
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	1110089	234829
первісна вартість	161	1115845	234864
резерв сумнівних боргів	162	(5756)	(35)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	1116892	2064445
за виданими авансами	180	111085	95465
з нарахованих доходів	190	13988	129
із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	8717	8790
Поточні фінансові інвестиції	220	893	698
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	63112	113564
у тому числі в касі	231	6	7
в іноземній валюті	240	576190	892685
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	3860198	4370785
III. Витрати майбутніх періодів	270	52	2224
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	9437810	11435637

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	1902360	1902360
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	4630	2204
Інший додатковий капітал	330	40396	39892
Резервний капітал	340	475590	475590
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	3941831	4232121
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(1176)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	6363631	6652167
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	158428	244897
Інші забезпечення	410	22857	17719
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	(0)	(0)
Цільове фінансування(2)	420	0	0
Усього за розділом II	430	181285	262616
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	2477584	4028897
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	2477584	4028897
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	37061	59489
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	217502	336045
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	370	584
з бюджетом	550	102192	29695
з позабюджетних платежів	560	0	0
зі страхування	570	10865	11204
з оплати праці	580	22232	22079
з учасниками	590	449	693
із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	24639	32168
Усього за розділом IV	620	415310	491957
V. Доходи майбутніх періодів			
Баланс	640	9437810	11435637

(1) Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) _____ 0 _____

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

Підприємство **ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ
КОМБІНАТ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2013.01.01
00191282
5310200000
6024
231
13.10.0

Територія **КОМСОМОЛЬСЬК**

за КОАТУУ

Орган державного управління Акціонерні товариства відкритого типу, створені на

за СПОДУ

Організаційно-правова форма господарювання Відкрите акціонерне товариство

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Добування залізних руд

за КВЕД

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

Звіт про фінансові результати

за 2012 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	7761992	9241235
Податок на додану вартість	015	(21330)	(62159)
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	7740662	9179076
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(5255775)	(4646412)
Валовий: прибуток	050	2484887	4532664
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	479654	364573
у т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(223191)	(185184)
Витрати на збут	080	(1195376)	(1142576)
Інші операційні витрати	090	(385061)	(327841)
у т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	100	1160913	3241636
збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	39653	31548
Інші доходи(1)	130	0	0
Фінансові витрати	140	(390202)	(325183)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(187979)	(108353)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: прибуток	170	622385	2839648
збиток	175	(0)	(0)

1	2	3	4
у т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
у т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	-236626	-702613
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності: прибуток	190	385759	2137035
збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні: доходи	200	0	0
витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	(0)	(3)
Чистий: прибуток	220	385759	2137035
збиток	225	(0)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	4848358	4427370
Витрати на оплату праці	240	482677	422118
Відрахування на соціальні заходи	250	184534	162146
Амортизація	260	415986	293711
Інші операційні витрати	270	1390203	1258933
Разом	280	7321758	6564278

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	190947714	190991960
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	190947714	190991960
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію (грн)	320	2,02	11,19
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію (грн)	330	2,02	11,19
Дивіденди на одну просту акцію (грн)	340	0	0,5

(1) З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)

0

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

Підприємство **ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ
КОМБІНАТ"**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2013.01.01

за ЄДРПОУ

00191282

Територія **КОМСОМОЛЬСЬК**

за КОАТУУ

5310200000

Організаційно- **Відкрите акціонерне товариство**
правова форма
господарювання

за КОПФГ

231

Вид економічної **Добування залізних руд**
діяльності

за КВЕД

13.10.0

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

Звіт про рух грошових коштів

Форма N 3

за 2012 рік

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	010	8656508	8556573
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	564656	746392
Повернення авансів	030	0	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	211466	68772
Витрачання на оплату:	090	(6660402)	(6381732)
Товарів (робіт, послуг)			
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(0)	(0)
Працівникам	105	(633371)	(545498)
Витрат на відрядження	110	(1493)	(1674)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(0)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(565698)	(729006)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(0)	(0)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(160408)	(128815)
Цільових внесків	140	(9600)	(8000)
Інші витрачання	145	(263528)	(180021)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	1138130	1396991
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	1138130	1396991

1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація: фінансових інвестицій	180	673	2797
необоротних активів	190	4677	0
майнових комплексів	200	0	0
Отримані: відсотки	210	7357	5141
дивіденди	220	53625	17581
Інші надходження	230	0	0
Придбання: фінансових інвестицій	240	(0)	(1174)
необоротних активів	250	(1959731)	(1886199)
майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-1893399	-1861854
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-1893399	-1861854
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	1622205	4598460
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(49973)	(4013341)
Сплачені дивіденди	350	(90312)	(90389)
Інші платежі	360	(359704)	(297527)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	1122216	197203
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	1122216	197203
Чистий рух коштів за звітний період	400	366947	-267660
Залишок коштів на початок року	410	639302	906962
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0
Залишок коштів на кінець року	430	1006249	639302

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний
бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

Підприємство ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Територія КОМСОМОЛЬСЬК

Орган державного управління Акціонерні товариства відкритого типу, створені на

Організаційно-правова форма господарювання Відкрите акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Добування залізних руд

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

v

Дата

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ
2013.01.01
00191282
5310200000
6024
231
13.10.0

Звіт про власний капітал

за 2012 р.

Форма N 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	1902360	0	4630	40396	475590	3941831	0	(1176)	6363631
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	050	1902360	0	4630	40396	475590	3941831	0	(1176)	6363631

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Переоцінка активів:										
Дооцінка основних засобів	060	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка основних засобів	070	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка незавершеного будівництва	080	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка незавершеного будівництва	090	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка нематеріальних активів	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка нематеріальних активів	110	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	120	0	0	(12)	0	0	0	0	0	(12)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	0	0	0	0	0	385759	0	0	385759
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140	0	0	0	0	0	(95469)	0	0	(95469)
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	190	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	0	0	0	(504)	0	0	0	1176	672
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	(2414)	0	0	0	0	0	(2414)
Разом змін в капіталі	290	0	0	(2426)	(504)	0	290290	0	1176	288536
Залишок на кінець року	300	1902360	0	2204	39892	475590	4232121	0	0	6652167

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Примітка 1

Опис діяльності

Відкрите акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» було створене в 1995 році відповідно до Наказу Міністерства промисловості України №401 від 30 грудня 1994 року шляхом перетворення Полтавського державного гірничо-збагачувального комбінату у відкрите акціонерне товариство. Засновником ВАТ «Полтавський ГЗК» була Держава в особі Міністерства промисловості України. Основним видом продукції Товариства є залізорудні офлюсовані окатки. Технологічний процес виробництва окатків складається з етапів: видобування залізної руди в кар'єрі, подрібнення руди, збагачення та виробництва концентрату, обпалення та виробництва окатків.

В 2012 р. ВАТ «Полтавський ГЗК» вироблено залізорудних окатків 9690 тис. т., в т. ч. із власної сировини 9300,9 тис. тон (з них 4173,3 тис. тон. з вмістом Fe 65%), добуто руди 29760,5 тис. тон, виконано розкривних робіт в обсязі 27915,6 тис.м.куб., що вище плану на 915,6 тис. м. куб. (3,4%).

У порівнянні з 2011 р. зростання обсягів виробництва складо: окатків із власної сировини 237,5 тис. тон. (2,6 %), видобутку руди 123,5 тис. тон. (0,4 %).

Примітка 2

Концептуальна основа складання фінансової звітності.

Фінансова звітність ВАТ «Полтавський ГЗК» складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, що опублікована Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ).

Дата переходу на МСФЗ – 01.01.2006 року.

Для підготовки представленої фінансової звітності за 2012 рік, були застосовані МСФЗ, які є чинними станом 31 грудня 2012 року.

Примітка 3

Фінансова звітність

Фінансову звітність складено з метою надання користувачам для прийняття відповідних рішень повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, сукупні прибутки та збитки, рух грошових коштів підприємства, та зміни у власному капіталі.

Фінансова звітність представлена за формами, затвердженими Міністерством фінансів України у тисячах гривень без десятичного знаку, окрім випадків де наведено інше (прибуток на акцію).

Аудитор зауважує на тому, що форми наведених в Додатках 1-4 фінансових звітів застосовані у відповідності до вимог Міністерства фінансів України щодо обов'язкового використання при складанні фінансової звітності за МСФЗ форм звітів, встановлених національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. При тому, що встановлення таких вимог не в повній мірі відповідає вимогам МСБО 1, а є лише «національною особливістю» в умовах перехідного періоду з П(С)БО на МСФЗ, класифікація статей наданих фінансових звітів не викликає суттєвих невідповідностей, та відповідно - наведене зауваження не визнається аудитором як таке, що потребує модифікації думки аудитора з цього приводу. Фінансова звітність містить:

- Баланс станом на 31.12.2012 року (форма № 1, Додаток №1);
- Звіт про фінансові результати за 2012 рік (форма № 2, Додаток №2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік (форма № 3, Додаток №3);
- Звіт про власний капітал за 2012 рік (форма № 4, Додаток №4);
- Примітки до фінансових звітів.

Примітка 4

Суттєві облікові принципи, облікові оцінки та судження

Валютою фінансової звітності є гривня.

Операції в іноземній валюті відображаються за курсом, встановленим на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті, перераховуються в гривні за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Курсові різниці, що виникають в результаті перерахунку, відображаються у прибутках або збитках.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті,

перераховуються за курсом, що діяв на дату здійснення первинних угод. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсом, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Фінансові активи

Фінансові активи, що знаходяться у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як:

- фінансові активи за поточною ринковою вартістю прибутку або збитку,
- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- фінансові активи, доступні для продажу.

Фінансові активи за поточною ринковою вартістю прибутку або збитку в свою чергу розподіляються на 2 підкатегорії: фінансові активи, утримувані для продажу та фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Активи цієї категорії класифікуються як оборотні, якщо вони утримуються для продажу або очікуються до реалізації протягом 12 місяців з дати балансу та оцінюються за поточною ринковою вартістю.

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з встановленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку та щодо яких відсутні наміри продажу. Обліковуються в складі оборотних активів, за винятком таких, що мають строк погашення більше 12 місяців від дати балансу та обліковуються в складі необоротних активів. Після первісного визнання фінансові активи такого роду оцінюються за амортизованою вартістю, яка визначається 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 фінансових доходів. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у складі фінансових витрат.

Інвестиції, утримувані до погашення являють собою непохідні фінансові активи з фіксованими чи такими, що підлягають визначенню, платежами та фіксованими строками погашення, щодо яких мають чіткі наміри та можливості утримання до строку погашення. Інвестиції, утримувані до погашення обліковуються за амортизованими витратами із застосуванням метода фактичної ставки.

Фінансові активи, доступні для продажу не є похідними інструментами, обліковуються в складі необоротних активів, за винятком тих, щодо яких є наміри відчуження протягом 12 місяців від дати балансу. Оцінюються такі фінансові активи за поточною ринковою вартістю. Нереалізовані доходи та збитки внаслідок змін поточної ринкової вартості відображаються в звітності в змінах власного капіталу. Якщо цінні папери, класифіковані як доступні до продажу, будуть продані або знецінені, то накопичені коригування поточної ринкової вартості враховуються в Звіті про фінансові результати як доходи та збитки від інвестиційних цінних паперів.

Дебіторська заборгованість. Резерв знецінення

Поточна дебіторська заборгованість відображається в звітності за поточною ринковою вартістю за вирахуванням створеного резерву на знецінення.

Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості створюється за наявності об'єктивних доказів того, що Підприємство не зможе отримати всі належні суми відповідно до первісних строків дебіторської заборгованості.

Сума резерву - це різниця між обліковою вартістю активу та поточною вартістю очікуваних майбутніх рухів грошових коштів, наведена за фактичною ставкою.

Оцінка дебіторської заборгованості, що здійснюється на щомісячній основі, відповідає обліковим даним про понесені збитки.

Існують 2 складові частини, що підлягають аналізу разом з оцінкою необхідної суми резерву:

Спеціальний компонент резерву.

Вся дебіторська заборгованість від замовників в разі їх банкрутства, неплатоспроможності, ліквідації, або зовнішнього управління ними повинна враховуватися в резерві в повному обсязі, за винятком випадків, коли є явні докази більш сприятливого результату. Додатково, вся дебіторська заборгованість, прострочена на понад 6 місяців і всі спірні випадки передані юристу, повинні переглядатися окремо із створенням окремих резервів в доцільному розмірі.

Спільний компонент резерву.

На додаток до резервів, що створюються в ситуаціях, наведених в попередньому параграфі, резерви повинні створюватися на підставі терміну дебіторської заборгованості, сегмента замовника, діючої місцевої практики бізнесу і минулого відображення збитків, понесених від старої дебіторської заборгованості. Доцільні межі термінів і відсоткові співвідношення резервування повинні бути визначені на підставі місцевих обставин і встановлюються в місцевих принципах кредитування, але, в загальному випадку, підхід, описаний далі, повинен дотримуватися як орієнтир при створенні резервів на щомісячній основі:

Дебіторська заборгованість, прострочена більш ніж:

- на один рік - 100% резерв;
- на 271 - 365 днів - 75% резерв;
- на 81 - 270 днів - 50% резерв;
- на 1 - 180 днів - 25% резерв.

Станом на кінець кожного кварталу і кінець року рівень резервів переглядається з метою визначення їх обґрунтованості.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання, що знаходяться у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються при їх первісному визнанні. Фінансові зобов'язання Компанії включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість, а також кредити і позики і договори фінансової гарантії. Первісно фінансові зобов'язання визнаються за поточною ринковою вартістю, без врахування пов'язаних з ними витрат.

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації та здійснюється у такий спосіб:

Кредити і позики

Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу фактичної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються в прибутку чи збитку при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням фактичної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною фактичної процентної ставки. Амортизація фактичної процентної ставки включається до складу витрат з фінансування.

Договори фінансової гарантії

Випущені Компанією договори фінансової гарантії являють собою договори, що потребують здійснення платежу у відшкодування збитків, понесених власником цього договору внаслідок нездатності певного боржника здійснити своєчасний платіж відповідно до умов боргового інструменту. Договори фінансової гарантії при первісному визнанні оцінюються як зобов'язання за справедливою вартістю з урахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних з випуском гарантії. В подальшому такі зобов'язання оцінюються за найбільшою з наступних величин: за оцінкою витрат, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на звітну дату, або за визнаною сумою гарантії за вирахуванням накопиченої амортизації.

Визнання фінансового зобов'язання

Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Якщо існуюче фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором, на таке, умови якого істотно відрізняються від первісних, або якщо умови існуючого зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в балансовій вартості визнається в прибутках або збитках.

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума взаємозаліку відображається в звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є здійснення в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-

основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною вартістю, визначеною на дату переходу на МСФЗ (далі - «вартість»), за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Вартість основних засобів включає ціну придбання, імпорتنі мита, податок на придбання, а також будь-які прямі витрати, пов'язані з приведенням активів у робочий стан і їх доставкою до місця використання, а також витрати по позиках, що пов'язані з довгостроковими проектами будівництва при виконанні критеріїв визнання.

При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Компанія визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисної служби і амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна обладнання, якщо виконуються всі критерії капіталізації таких витрат. Витрати, що виникають після введення основного засобу в експлуатацію, такі як ремонт і обслуговування, зазвичай визнаються як витрати у звіті про сукупний дохід у періоді, коли вони були понесені. У разі якщо в результаті понесених витрат очевидним є збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу при стандартній інтенсивності його використання, витрати, понесені для такого поліпшення основного засобу, капіталізуються в вартості основного засобу.

Очікуваний термін корисної служби кожного об'єкта основних засобів враховує як обмеження щодо фізичного терміну служби об'єкта, так і поточну оцінку промислових запасів родовища, на якому функціонує даний об'єкт основних засобів. Залишкові вартості та терміни корисної служби щодо будівель, машин і устаткування кар'єру переглядаються та коригуються за необхідності, станом на кожен дату балансу. Зміни в оцінках, що впливають на розрахунок амортизації, враховуються перспективно.

Амортизація нараховується з місяця, наступного після дати введення основного засобу в експлуатацію.

Амортизація землі, на яку існує безумовне право власності, не нараховується.

Основні запасні частини та резервне обладнання розглядаються як основні засоби, якщо очікується, що вони будуть використовуватися протягом більше одного періоду.

Амортизація основних засобів нараховується за лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби активів:

Будинки	30- 50 років
Машини та обладнання	5-15 років
Транспортні засоби	7-15 років
Інвентар та офісне обладнання	2-10 років

Визнання об'єкта основних засобів припиняється після його вибуття або якщо не очікується отримання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття. Будь-які прибутки або збитки, що виникають у зв'язку з припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до прибутку або збитку за рік, в якому об'єкт був знятий з обліку.

Незавершене будівництво

Незавершене будівництво капіталізується як окремий елемент основних засобів. Незавершене будівництво включає в себе вартість будівельних робіт, вартість інженерних робіт, інші прямі витрати та відповідну частину виробничих накладних витрат. При завершенні вартість будівництва переноситься у відповідну категорію основних засобів. Амортизація на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Витрати на проведення розкривних робіт

Витрати на проведення розкривних робіт на етапі розробки кар'єру до початку видобутку капіталізуються як частина вартості кар'єра, що амортизується після початку видобутку.

Розкривні роботи на етапі промислової експлуатації кар'єру

На етапі промислової експлуатації кар'єру розкривні роботи відносяться до вивезення порожньої породи. Такі розкривні роботи, як правило, не підлягають капіталізації; вони відносяться до змінних виробничих витрат і включаються до собівартості виробництва. Розкривні роботи після початку видобутку можуть бути капіталізовані, якщо і тільки якщо всі з перерахованих нижче критеріїв дотримані: □

- існує значна ймовірність того, що капіталізовані розкривні роботи матимуть результатом

приплив майбутніх економічних вигод;

- майбутні економічні вигоди виникнуть не раніше, ніж через два фінансові роки (не включаючи фінансовий рік, в якому розкривні роботи почалися);
- розкривні роботи можуть бути достовірно оцінені і ідентифіковані до додаткового обсягу руди, до якого отриманий доступ;
- період, в якому очікується надходження економічних вигод, може бути достовірно визначений.

Витрати на розвідувальні роботи і оцінку

Розвідувальні роботи і оцінка включають пошук мінеральних ресурсів, визначення технічної здійсненності та оцінку рентабельності видобутку знайдених ресурсів.

Витрати на розвідувальні роботи і оцінку включають витрати, які безпосередньо пов'язані з:

- вивченням і аналізом існуючих розвідувальних даних;
- проведенням геологічних вишукувань, розвідувального буріння та взяття проб;
- збором розвідувальних даних за допомогою проведення топографічних зйомок, геохімічних та геофізичних робіт;
- розвідницьким борозневим опробуванням;
- визначенням і перевіркою обсягу та якості ресурсів;
- проведенням попереднього і основного техніко-економічного обґрунтування.

Витрати на розвідувальні роботи і оцінку капіталізуються при значній впевненості в спроможності проекту, коли є значна ймовірність, що в майбутньому Компанія отримає економічні вигоди.

Капіталізовані витрати на розвідувальні роботи і оцінку перевіряються на предмет знецінення, коли існують факти або обставини, що вказують на те, що балансова вартість таких витрат може перевищувати їх відшкодування. У разі неопрацьованих родовищ основною для перевірки на предмет знецінення можуть служити тільки попередньо оцінені запаси. У деяких випадках неопрацьовані родовища розглядаються як продовження родовищ, які розробляються в даний час. Очікується, що неопрацьовані родовища будуть розроблятися і експлуатуватися після виснаження поточних запасів руди.

Капіталізовані витрати на розвідувальні роботи і оцінку, які вважаються істотними, відображаються як компонент основних засобів за собівартістю за вирахуванням резерву на знецінення. Оскільки актив не використовується, амортизація не нараховується.

Витрати на розвідувальні роботи і оцінку припиняють класифікуватися як такі, як тільки технічна здійсненність і оцінка рентабельності видобутку знайдених ресурсів є очевидними.

Після підтвердження технічної здійсненності, перед рекласифікацією в основні засоби, витрати на розвідувальні роботи і оцінку підлягають оцінці на знецінення.

Нематеріальні активи

Визнання та оцінка

Нематеріальні активи, включаючи ліцензії на видобуток, придбані Компанією та які мають обмежені строки корисного використання, відображені за історичною вартістю, визначеною на дату переходу на МСФЗ. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи, вироблені всередині Компанії, за винятком капіталізованих витрат на розробку продуктів, відображаються у прибутках або збитках за звітний рік, в якому він виник.

Амортизація

Нематеріальні активи, які не є гудвілом, в основному включають програмне забезпечення та амортизуються за лінійним методом протягом очікуваного терміну корисної служби п'ять років.

Витрати за позиками

Витрати за позиками, безпосередньо пов'язаними з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно з намірами Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками враховуються в складі витрат в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають в себе виплату відсотків та інші витрати, понесені Компанією у зв'язку з позиковими засобами.

Компанія капіталізує витрати за позиками щодо всіх відповідних встановленим критеріям активів, будівництво яких розпочалося 1 січня 2012 р. або після цієї дати. Компанія продовжує враховувати в складі витрат витрати на позики, пов'язані з будівельними проектами, роботи за

якими було розпочато до 1 січня 2012р.

Знецінення нефінансових активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на знецінення, Компанія здійснює оцінку очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з таких величин: справедлива вартість активу або сума майбутніх грошових потоків, за вирахуванням витрат на продаж, і цінності від використання активу. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненими і списується до суми очікуваного відшкодування.

Збитки від знецінення за операціями поточної діяльності визнаються в прибутку чи збитку в складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу, за винятком раніше переоцінених об'єктів нерухомості, коли переоцінка була визнана в іншому сукупному прибутку. У цьому випадку збиток від знецінення також визнається в іншому сукупному прибутку в межах суми раніше проведеної переоцінки.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися. Якщо такі ознаки є, Компанія розраховує відшкодування активу. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу не перевищує суми його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, за якою даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається в прибутку чи збитку, за винятком випадків, коли актив обліковується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Запаси

Запаси обліковуються за меншою з вартостей: історичною вартістю та чистою вартістю реалізації.

Витрати, понесені для доставки кожного виду запасів до його справжнього місця зберігання та витрати для приведення запасів у готовність до використання, обліковуються за методом FIFO.

Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити, відображені в звіті про фінансовий стан, включають грошові кошти в банках і в касі і короткострокові депозити з первісним строком погашення до трьох місяців.

Для цілей подання звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти і короткострокові депозити як зазначено вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Резерви

Загальні

Резерви визнаються, коли у Компанії виникає поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і існує значна ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно визначена. У разі якщо Компанія очікує відшкодування резерву, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки коли отримання відшкодування не підлягає сумніву.

Витрати, пов'язані із створенням якого-небудь резерву, відображаються в прибутках або збитках за вирахуванням суми відшкодування. У разі якщо вплив вартості грошей у часі є суттєвим, сума резерву дисконтується, а збільшення резерву з часом визнається як фінансові витрати.

Резерв на рекультивуацію кар'єра

Резерви на рекультивуацію кар'єра формуються щодо очікуваних майбутніх витрат щодо закриття та відновлення активу, а також витрат з екологічної реабілітації активу (визначених незалежним експертом) у тому звітному періоді, протягом якого відбувається відповідне екологічне втручання. Сума резерву дисконтується, а збільшення резерву з часом включається до складу фінансових витрат. Резерв капіталізується у складі гірничодобувних активів і амортизується

протягом майбутньої експлуатації кар'єру, до якого він відноситься. Резерв на рекультивуацію кар'єра переглядається щорічно на предмет змін в оцінках витрат, дисконтних ставках або експлуатаційних термінах служби. Зміни в оцінці майбутніх витрат або в ставці дисконтування додаються або віднімаються від відповідного активу.

Виплати працівникам

Компанія здійснює відрахування до Державного пенсійного фонду України згідно з встановленими нормами, чинними протягом звітного періоду, виходячи з розміру фонду заробітної плати. Такі відрахування є витратами періоду, до якого відносяться відповідні витрати на заробітну плату.

Крім того, Компанія має юридичне зобов'язання компенсувати Пенсійному фонду суми додаткових пенсій, що виплачуються деяким категоріям працюючих і колишніх працівників Компанії. Ці зобов'язання, для яких фінансування не передбачається, аналогічні тим зобов'язанням, які зазвичай виникають при реалізації програми з визначеними виплатами учасникам без формування окремих фондів під такі виплати. Витрати, пов'язані з цією програмою, відображаються у фінансовій звітності з використанням методу нарахування прогнозованих умовних одиниць щодо тих працівників, які мають право на такі виплати. Керівництво використовує актуарну методику при розрахунку сум, пов'язаних із зобов'язаннями щодо пенсійного забезпечення на кожен звітну дату. Фактичні результати можуть відрізнятись від відповідних актуарних оцінок.

Прибутки та збитки в результаті використання внутрішніх методик актуарної оцінки визнаються у випадку, якщо сукупні невраховані актуарні прибутки або збитки згідно із зазначеною схемою перевищують 10% від розрахованої величини зобов'язань із зазначених виплат. Такі прибутки і збитки відображаються як доходи або витрати протягом очікуваного середнього періоду роботи робітників і службовців, які включені в дану програму.

Вартість наданих в минулому послуг визнається у складі витрат протягом середнього періоду, що залишився до набуття працівниками права на пенсійні виплати, на основі прямолінійного методу. Якщо право на виплати настає негайно, відразу після введення пенсійної програми в дію або прийняття змін до пенсійної програми, вартість минулих послуг працівників визнається невідкладно.

Зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами включає в себе поточну вартість зобов'язання за програмою з визначеними виплатами та невизнані актуарні прибутки та збитки, зменшені на суму невизнаної вартості раніше наданих послуг працівників.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні активи не відображаються в фінансовій звітності. Розкриття інформація про них здійснюється, коли отримання від них економічних вигод ймовірно.

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде необхідно вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можливо достовірно визначити суму таких зобов'язань.

Інформація про такі зобов'язання розкривається, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

Оренда

Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності даної операції на дату початку строку її дії і полягає у встановленні того, чи залежить виконання умов угоди від використання певного активу або активів, або переходить в результаті такої домовленості право на використання активу.

Компанія в якості орендаря

Платежі з операційної оренди визнаються як витрати відповідно лінійним методом протягом усього терміну оренди.

Компанія в якості орендодавця

Договори оренди, за якими у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються протягом терміну оренди пропорційно доходу від оренди. Умовні платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

Визнання доходів

Дохід визнається, якщо існує значна ймовірність того, що Компанія отримає економічні вигоди, і якщо сума доходу може бути достовірно визначена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, зворотніх знижок, а також податків або мит з продажу. Для визнання доходу у фінансовій звітності повинні бути дотримані наступні критерії:

- за операціями надання послуг доходи визнаються в момент, коли послуга надана;
- операціями реалізації продукції - виручка визнається, якщо істотні ризики і вигоди від володіння продукцією переходять до покупця.
- процентні доходи - за всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю, процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом передбачуваного терміну використання фінансового інструмента або, якщо це доречно, менш тривалого періоду, до чистої балансової вартості фінансового активу чи зобов'язання. Процентний дохід включається до складу доходів від фінансування;
- дохід від операційної оренди враховується за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Податки

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточні і попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваної до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і закони, прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Відкладений податок на прибуток

Відкладений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань стосовно всіх тимчасових різниць на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, яка приймається до уваги в податковому обліку.

Відкладені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу чи активу або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням підприємств, і яка на момент здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і
- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, або існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в майбутньому.

Відкладені податкові активи визнаються за всіма неоподаткованими тимчасовим різницям та перенесеним на наступні періоди невикористаним податковим кредитом та податковими збитками, якщо існує значна ймовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна застосувати неоподатковану тимчасову різницю, яка не підлягає оподаткуванню, а також використовувати податкові збитки, перенесені на наступні періоди, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується неоподатковуваних тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням підприємств, і який на момент здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і
 - щодо неоподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні підприємства, асоційовані підприємства, за якими відкладені податкові активи визнаються тільки якщо існує значна ймовірність сторнування тимчасових різниць у найближчому майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, щодо якого можна застосувати тимчасову різницю.
- Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та зменшується, якщо більше не існує значної ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відкладеного податкового активу. Невизнані раніше відкладені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату та визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відкладені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких

очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату податкових ставок і положень податкового законодавства. Відкладений податок, пов'язаний зі статтями, визнаним не в прибутку чи збитку, також не враховується в прибутку чи збитку. Статті відкладених податків визнаються відповідно з операціями, що лежать в їх основі - або в складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

Відкладені податкові активи і відкладені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість («ПДВ»), крім випадків, коли:

- ПДВ, сплачені при придбанні активів або послуг, не підлягають відшкодуванню; в цьому випадку ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина видаткової статті, залежно від обставин; і

- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену у звіті про фінансовий стан.

Судження

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на вказані в звітності суми доходів та витрат, активів та зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак невизначеність щодо цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення та оцінки.

Знецінення основних засобів

Проведене Компанією тестування основних засобів на предмет знецінення ґрунтується на розрахунку цінності від використання, який проводиться з використанням моделі дисконтованих грошових потоків. Цінність від використання визначається як приведена вартість майбутніх грошових потоків, які очікуються в результаті використання активу.

Амортизація

Керівництво визначає строки корисного використання активів на підставі своїх оцінок.

Керівництво використовує свої знання і судження для перегляду залишкових строків корисного використання на кожну звітну дату.

Визнання відстрочених податкових активів

Відкладені податкові активи, включаючи ті, які відносяться до тимчасових різниць, визнаються, коли існує значна ймовірність того, що вони будуть відшкодовані, що залежить від отримання майбутнього оподаткованого прибутку. Оцінки щодо майбутнього оподаткованого прибутку залежать від оцінок керівництва щодо майбутніх грошових потоків. Судження також потрібні при трактуванні податкового законодавства. Ці оцінки і судження схильні до ризиків і невизначеності, внаслідок цього існує можливість, що зміни в обставинах спричинять за собою зміни в очікуваннях, які можуть вплинути на суми відкладених податкових активів і зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан. У такому випадку, частина або вся сума відкладених податкових активів і зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, повинна бути відкоригована, з визнанням відповідного ефекту в прибутках або збитках.

Резерв на рекультивацію кар'єру

Компанія оцінює резерв на рекультивацію щорічно. Керівництво робить суттєві оцінки та припущення при визначенні резерву, оскільки існує безліч факторів, які можуть впливати на фактичну остаточну суму зобов'язання. Ці чинники включають оцінку території рекультивації і витрат, потрібних на рекультивацію, зміни в законодавстві, зміни в інфляції та ставку дисконтування. Ці невизначеності можуть призвести до того, що фактичні витрати будуть відрізнятися від створеного резерву. Резерв на звітну дату являє собою найприйнятнішу оцінку

керівництва щодо поточної вартості майбутніх витрат на рекультивацию.

Зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами

Вартість зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами та іншими виплатами по закінченні трудової діяльності визначається з використанням актуарних оцінок. Актуарні оцінки включають припущення щодо ставки дисконтування, майбутнього зростання рівня заробітної плати, коефіцієнтів смертності та майбутнього зростання рівня пенсій. Усі припущення переглядаються на кожну звітну дату. При визначенні відповідної ставки дисконтування керівництво Компанії враховує процентні ставки за державними облігаціями, з причини відсутності в Україні розвинутого ринку корпоративних облігацій.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Умовні та договірні зобов'язання

За своєю суттю, умовні зобов'язання будуть визначені тільки тоді, коли одна чи кілька майбутніх подій настане або не настане. Оцінка умовних зобов'язань спричиняє здійснення припущень і суджень щодо майбутніх подій.

Примітка 5

МСФЗ та IFRIC інтерпретації випущені, але ще не набули чинності

Нижче наведено стандарти, що були випущені, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності Компанії. У список включені випущені стандарти та інтерпретації, які, з точки зору Компанії, вплинуть на розкриття інформації, фінансовий стан або фінансові результати діяльності у разі застосування в майбутньому. Компанія має намір застосувати ці стандарти з дати їх вступу в силу.

МСФЗ (IAS) 19 «Виплати працівникам» (у новій редакції)

Рада з МСФЗ оприлюднила кілька поправок до МСФЗ (IAS) 19. Вони містять як фундаментальні зміни (наприклад, виключення механізму коридору і поняття очікуваної прибутковості активів програми) до простих роз'яснень та змін у визначеннях. Компанія внесла зміни до облікової політики щодо визнання актуарних доходів і витрат в складі іншого сукупного доходу в поточному звітному періоді. Однак нова редакція стандарту вплине також на чисті витрати з винагород, оскільки процентний дохід за активами плану буде визначатися з використанням тієї ж відсоткової ставки, яка застосовується для цілей дисконтування зобов'язання по виплатах. Нова редакція стандарту набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р.

МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» (у редакції 2011 р.)

У результаті опублікування МСФЗ (IFRS) 11 «Угоди про спільну діяльність» та МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях» МСФЗ (IAS) 28 отримав нову назву МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» і тепер описує застосування методу участі не тільки щодо інвестицій в асоційовані компанії, але також відносно інвестицій в спільні підприємства. Стандарт у новій редакції набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р.

Поправки до МСФЗ (IAS) 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань»

У рамках даних поправок роз'яснюється значення фрази «зараз володіє юридичним закріпленням правом на здійснення взаємозаліку». Поправки також описують, як слід правильно застосовувати критерії взаємозаліку в МСФЗ (IAS) 32 щодо систем розрахунків (таких як системи єдиного клірингового центру), в рамках яких використовуються механізми неодноразових валових платежів. Передбачається, що дані поправки не зроблять вплив на фінансове становище або фінансові результати діяльності Компанії. Поправки набувають чинності для річних звітних

періодів, що починаються 1 січня 2014 р. або після цієї дати.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 "Позики, надані державою»

Згідно з даними поправками компанії, що вперше застосовують МСФЗ, мають застосовувати вимоги МСФЗ (IAS) 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу» перспективно до наявних у них на дату переходу на МСФЗ позик, наданих державою. Компанії можуть прийняти рішення про ретроспективне застосування вимог МСФЗ (IFRS) 9 (або МСФЗ (IAS) 39, в залежності від того, який стандарт застосовується) та МСФЗ (IAS) 20 щодо позик, наданих державою, якщо на момент первісного обліку такої позики компанія володіла необхідною інформацією. Завдяки даному виключенню компанії, що вперше застосовують МСФЗ, будуть звільнені від ретроспективної оцінки раніше наданих їм державою позик за ставкою нижче ринкової. Поправка набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 «Розкриття інформації - взаємозалік фінансових активів і фінансових зобов'язань»

Згідно з даними поправками, компанії зобов'язані розкривати інформацію про права на здійснення взаємозаліку у відповідних угодах (наприклад, угоди про надання забезпечення). Завдяки таким вимогам користувачі будуть мати інформацію, що є корисною для оцінки впливу угод про взаємозалік на фінансове становище компанії. Нові вимоги щодо розкриття інформації застосовуються до всіх визнаних фінансових інструментів, які згортаються відповідно до МСФЗ (IAS) 32 «Фінансові інструменти: подання». Вимоги щодо розкриття інформації також застосовуються до визнаних фінансових інструментів, які є предметом юридично закріпленої генеральної угоди про взаємозалік або аналогічної угоди незалежно від того, чи підлягають вони взаємозаліку згідно МСФЗ (IAS) 32. Поправки не зроблять впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії. Поправки набувають чинності до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка»

МСФЗ (IFRS) 9, випущений за результатами першого етапу проекту Ради з МСФЗ по заміні МСФЗ (IAS) 39, застосовується щодо класифікації та оцінки фінансових активів і фінансових зобов'язань, як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Спочатку передбачалося, що стандарт набуде силу щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати, але внаслідок випуску Поправок до МСФЗ (IFRS) 9 «Дата обов'язкового застосування МСФЗ (IFRS) 9 і перехідні вимоги до розкриття інформації», опублікованих в грудні 2011 р., дату обов'язкового застосування було перенесено на 1 січня 2015 р. В ході наступних етапів Рада з МСФЗ розгляне облік хеджування та знецінення фінансових активів. Застосування першого етапу МСФЗ (IFRS) 9 надасть вплив на класифікацію і оцінку фінансових активів Компанії, але не зробить впливу на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань. Остаточо, Компанія оцінить вплив цього стандарту на суми у фінансовій звітності одночасно із іншими етапами проекту після їх публікації.

МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність»

МСФЗ (IFRS) 10 замінює ту частину МСФЗ (IAS) 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність», в якій розглядався облік в консолідованій фінансовій звітності. Стандарт також стосується питань, що розглядалися в Інтерпретації ПКІ-12 «Консолідація - компанії спеціального призначення». МСФЗ (IFRS) 10 передбачає єдину модель контролю, яка застосовується щодо всіх компаній, включаючи компанії спеціального призначення. Зміни, що вносяться стандартом МСФЗ (IFRS) 10, потребують від керівництва значно більшого обсягу суджень при визначенні того, які з компаній контролюються, і отже повинні консолідуватися материнською компанією, ніж при застосуванні вимог МСФЗ (IAS) 27. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Застосування МСФЗ (IFRS) 10 буде впливати на формат представленої звітності, а саме – наведена в Додатках фінансова звітність є окремою (не консолідованою) фінансовою звітністю Компанії у відповідності до чинних в періоді до 31 грудня 2013р. норм МСФЗ (IAS) 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність», що передбачали подання окремих (неконсолідованих) звітів в випадках якщо Компанія сама є дочірнім підприємством, що перебуває в частковій або повній власності Групи, яка в свою чергу складає та подає консолідовану звітність за всіма компаніями

Групи та оприлюднює таку звітність відповідно до вимог МСФЗ. Виключення таких норм за зміненими МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 27 передбачає подальше, починаючи із звітності за 2013 рік, подання консолідованої звітності та відповідне складання консолідованої звітності за поточний період (який буде порівняльним періодом у фінансовій звітності на 31 грудня 2013 р.) .

МСФЗ (IFRS) 11 «Угоди про спільну діяльність»

МСФЗ (IFRS) 11 замінює МСФЗ (IAS) 31 «Участь у спільній діяльності» та Інтерпретацію ПКІ-13 «Спільно контрольовані компанії - немонетарні вклади учасників». МСФЗ (IFRS) 11 виключає можливість обліку спільно контрольованих компаній методом пропорційної консолідації. Замість цього спільно контрольовані компанії, задовольняють визначенню спільних підприємств, враховуються за методом пайової участі. Застосування цього стандарту не буде впливати на фінансовий стан Компанії. Стандарт набуває чинності в річний звітний період, що починається 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Стандарт застосовується ретроспективно щодо угод про спільну діяльність, що мали місце на дату його першого застосування.

МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях»

МСФЗ (IFRS) 12 містить всі вимоги до розкриття інформації, які раніше передбачалися МСФЗ (IAS) 27 в частині консолідованої фінансової звітності, а також всі вимоги до розкриття інформації, які раніше передбачалися МСФЗ (IAS) 31 і МСФЗ (IAS) 28. Ці вимоги по розкриттю інформації відносяться до часток участі компанії в дочірніх компаніях, спільної діяльності, асоційованих та структурованих компаніях. Введено також ряд нових вимог до розкриття інформації, однак застосування стандарту не матиме впливу на фінансовий стан або фінансові результати діяльності Компанії. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості»

МСФЗ (IFRS) 13 об'єднує в одному стандарті всі вказівки щодо оцінки справедливої вартості згідно МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 13 не вносить змін в питання коли компанії зобов'язані використовувати справедливу вартість, а надає вказівки щодо оцінки справедливої вартості згідно МСФЗ, коли використання справедливої вартості потрібно або дозволяється. У теперішній час Компанія оцінює що застосування даного стандарту вплине на фінансове становище і фінансові результати її діяльності. При цьому, попередній аналіз показав, що суттєвих наслідків прийняття даного стандарту не очікується. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати.

Інтерпретація IFRIC 20 «Витрати на розкривні роботи на етапі експлуатації розроблювального відкритим способом родовища»

Ця інтерпретація застосовується щодо витрат на видалення шлакових порід (розкривні роботи), що виникають на етапі експлуатації розроблювального відкритим способом родовища. В інтерпретації розглядається метод обліку вигод від розкривних робіт. Інтерпретація застосовується по відношенню до звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Дана інтерпретація оцінюється як така, що може мати вплив на фінансову звітність Компанії.

«Щорічні удосконалення МСФЗ» (травень 2012 р.)

Наведені нижче удосконалення не зроблять впливу на фінансову звітність Компанії:

МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»

Дане вдосконалення роз'яснює, що компанія, яка припинила застосовувати МСФЗ в минулому і вирішила або зобов'язана знову складати звітність згідно МСФЗ, має право застосувати МСФЗ (IFRS) 1 повторно. Якщо МСФЗ (IFRS) 1 не застосовується повторно, компанія повинна ретроспективно перерахувати фінансову звітність таким чином нібито вона ніколи не припиняла застосовувати МСФЗ.

МСФЗ (IAS) 1 "Подання фінансової звітності»

Дане вдосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, представленою на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімальною необхідною порівняльною інформацією є інформація за попередній звітний період.

МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби»

Дане вдосконалення роз'яснює, що основні запасні частини та допоміжне обладнання, задовольняють визначенню основних засобів, що не є запасами.

МСФЗ (IAS) 32 «Фінансові інструменти: подання»

Дане вдосконалення роз'яснює, що податок на прибуток, що відноситься до виплат на користь акціонерів, враховується відповідно до МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток».

МСФЗ (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»

Дане вдосконалення приводить у відповідність вимоги щодо розкриття у проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами щодо розкриття в ній інформації про зобов'язання за сегментом. Відповідно до даного роз'яснення, розкриття інформації у проміжній фінансовій звітності також має відповідати розкриттю інформації у річній фінансовій звітності.

Дані удосконалення набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати.

Примітка 6

Нематеріальні активи

В статті балансу «Нематеріальні активи» наведено такі нематеріальні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані з урахуванням умов:

- існування ймовірності одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з їх використанням;
- можливості достовірного визначення собівартості активу.

Відповідно до вимог облікової політики підприємства нематеріальні активи групуються за наступними групами, зокрема:

- торгівельні марки та ліцензії;
- програмне забезпечення комп'ютерів;
- активи розвідки та оцінки запасів корисних копалин, які класифіковані як нематеріальні активи.

Торгівельні марки та ліцензії відображені в звітності за історичною вартістю визначеною на дату переходу на МСФЗ та за собівартістю - ті, що отримані після такого переходу.

Торгівельні марки та ліцензії відображаються з урахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Амортизація розраховується з використанням прямолінійного методу розподілу собівартості торгівельних марок та ліцензій на протязі оціночних строків їх використання в періоді від 15 до 20 років.

Програмне забезпечення комп'ютерів відображено в звітності за історичною вартістю визначеною на дату переходу на МСФЗ та за вартістю, визначеною на підставі витрат, понесених на придбання програмного забезпечення після такого переходу.

Програмне забезпечення комп'ютерів відображається з урахуванням накопиченої амортизації та визнаних збитків від зменшення корисності.

Програмне забезпечення амортизується виходячи з оціночних строків корисного використання в періоді від 3 до 5 років за прямолінійним методом.

Узгодження балансової вартості нематеріальних активів наведено нижче

ТАБЛИЦЯ 1.

тис. грн.

2011	Права користування природними ресурсами	Права на об'єкти промислової власності	Авторські та суміжні права	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість на 01.01.2011 р.	3	2	18270	3453	21728
Надійшло	-	-	5 266	888	6154
Вибуло	-	-	107	157	264
Первісна вартість на 01.01.2012 р.	3	2	23429	4184	27618

Знос на 01.01.2012,	2	2	5332	2072	7408
Вибуло	-	-	107	157	264
Амортизація	-	-	1833	879	2712
Знос на 01.01.2012 р.,	2	2	7058	2794	9856
Балансова вартість на 01.01.2011 р.	1	-	12 938	1 381	14320
Балансова вартість на 01.01.2012 р.	1	-	16371	1390	17762

ТАБЛИЦЯ 2

тис. грн.

2012	Права користування природними ресурсами	Права на об'єкти промислової власності	Авторські та суміжні права	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість на 01.01.2012 р.	3	2	23429	4184	27618
Надійшло	-	-	7323	3505	10828
Вибуло	-	-	37	389	426
Первісна вартість на 31.12.2012 р.	3	2	30715	7300	38020
Знос на 01.01.2012,	2	2	7058	2794	9856
Вибуло	-	-	37	386	423
Амортизація	-	-	2112	970	3082
Знос на 31.12.2012 р.,	2	2	9133	3378	12515
Балансова вартість на 01.01.2012 р.	1	-	16371	1390	17762
Балансова вартість на 31.12.2012 р.	1	-	21582	3922	25505

Амортизація нематеріальних активів за статтями витрат наведено нижче

ТАБЛИЦЯ 3.

тис.грн.

Рік/ стаття	Виробництво	Витрати майбутніх періодів	Зальновиробничі витрати	Адміністративні витрати	Інші операційні витрати	Разом
2011	322	33	248	2101	8	2712
2012	311	-	523	2244	4	3082

Примітка 7

Незавершені капітальні інвестиції

За статтею Балансу «Незавершені капітальні інвестиції» враховано вартість незавершених капітальних робіт, що здійснюються для власних потреб.

Вартість незавершених капітальних робіт складається із витрат на устаткування для монтажу, капітальних вкладень в промислове будівництво та технічне переоснащення, інших витрат, зокрема частки фінансових витрат, що підлягають капіталізації.

Нижче наведено узгодження сум, наведених за статтею балансу «Незавершені капітальні інвестиції»

ТАБЛИЦЯ 4 тис.грн.

Балансова вартість. на 01.01.2011 р.	704 428
в т.ч. в нематеріальні активи,	2 918
Надійшло,	1 586 478
в т.ч. нематеріальних активів	7 595
Передано на відповідні категорії	

основних засобів,	- 941938
в т.ч. нематеріальних активів	6153
Нараховано резерв на знецінення основних засобів	- 1276
ліквідовано	- 5549
Балансова вартість на 01.01.2012 р.	1342143
в т.ч. в нематеріальні активи	4361
Надійшло	2129973
в т.ч. нематеріальних активів	43385
Передано на відповідні категорії основних засобів	- 2402234
в т.ч. нематеріальних активів	- 10827
Нараховано резерв на знецінення основних засобів	- 731
ліквідовано	- 5321
Балансова вартість на 31.12.2012 р.	1063830
в т.ч. в нематеріальні активи	39919

Капіталізація фінансових витрат.

Починаючи з 2012 року Підприємством здійснювалася капіталізація фінансових витрат на створення активів, що визнані кваліфікаційними. Загальна сума капіталізованих протягом 2012 року фінансових витрат склала 12 544 тис. грн. Середньорічна норма капіталізації в 2012 році склала 5,67%.

Примітка 8

Основні засоби

За статтею Балансу «Основні засоби» враховано необоротні матеріальні об'єкти, які:

- утримуються для використання у виробництві, постачанні товарів, наданні послуг;
- використовуються, за очікуванням, протягом терміну більше одного року;
- за своєю вартістю перевищують 2,5 тис. грн.

За прийнятою обліковою політикою основні засоби розподіляються за наступними класами:

- майно, машини та обладнання;
- витрати майбутніх періодів на вскришні роботи та видалення ґрунту.

До класу «Майно, машини та обладнання» включаються нерухоме майно, транспортні засоби, офісне та інше обладнання та відображаються в фінансовій звітності за історичною вартістю визначеною на дату переходу на МСФЗ та за вартістю придбання або виробництва – за об'єктами отриманими після переходу на МСФЗ за вирахуванням нарахованого зносу та знецінення (крім землі, яка обліковується за собівартістю мінус знецінення). Собівартість враховує витрати безпосередньо пов'язані з придбанням, зокрема:

- юридичні витрати;
- витрати на доставку та вантажно-розвантажувальні роботи;
- імпорتنі збори;
- монтажні витрати;
- операційні витрати на придбання;
- некомпенсовані податки, пов'язані з придбанням майна;
- архітектурні та інженерні витрати, специфічні для такого активу;
- витрати на розчистку будівельного майданчику;
- трудові витрати та витрати матеріалів;
- фінансові витрати;
- витрати на введення в експлуатацію.

Амортизація майна, машин та обладнання нараховується з використанням прямолінійного методу на протязі оціночного строку, виходячи з наступних оціночних строків корисної експлуатації активу

ТАБЛИЦЯ 5

№ Назва підкласу	Оціночні строки, років
1. Земля	Амортизація не нараховується

2. Будівлі та споруди	30-50
3. Машини та обладнання	6-15
4. Транспортні засоби	2-15
5. Обладнання	2,5
6. Офісне та інше обладнання	4
7. Меблі та оснастка	6-10

Витрати майбутніх періодів на вскришні роботи та видалення ґрунту (Кар'єр-Рудника) включають в себе капіталізовані витрати на вскришні роботи для доступу до рудного тіла. Собівартість видалення породи, здійснена на етапі експлуатації рудника відноситься до витрат майбутніх періодів за умови доцільності.

Віднесення таких витрат на майбутні періоди, та подальше нарахування амортизації здійснюється на підставі коефіцієнту вскриши рудника. Такий коефіцієнт являє собою відношення загального обсягу пустої породи до оціненої загальної кількості економічно відшкодуваної руди протягом терміну служби рудника.

В фінансовій звітності Витрати майбутніх періодів на вскришні роботи та видалення ґрунту відображається за історичною вартістю визначеною на дату переходу на МСФЗ та за собівартістю в частині витрат, понесених після такого переходу.

В складі Витрат майбутніх періодів на вскришні роботи та видалення ґрунту враховано капіталізовані витрати на створення резерву на рекультивацию кар'єру.

ТАБЛИЦЯ 6

2011 р.	Земельні ділянки Кар'єр-Рудника	Будівлі, споруди	Силові і робочі передавальні пристрої	Автомоб. і інші машини транспорт	Меблі, пристосування, насадження	Багато-річні основні фонди	Інші	Разом	
Первісна вартість на 01.01.2011 р.	24838	156592	1137663	1500944	1049398	18618	144	792	3888989
Надійшло	10920	5972	181885	340037	392324	6145	-	-792	937283
Вибуло	-	-	7808	15195	22531	267	7	-	46600
Первісна вартість на 01.01.2012 р.	35758	162564	1311740	1825786	1419191	24496	137	-	4779672
Знос на 01.01.2012,	-	9055	237128	722568	245646	9316	43	581	1224337
Вибуло	-	-	382	15173	16892	461	1	598	33507
Амортизація	-	2981	55636	141007	88459	2893	6	17	290999
Знос на 01.01.2012 р.	-	12036	292382	848402	317213	11748	48	-	1481829
Балансова вартість на 01.01.2011 р.	24838	147537	900535	778376	803752	9302	101	211	2664652
Балансова вартість на 01.01.2012 р.	35758	150528	1019358	977384	1101978	12748	89	-	3297843

ТАБЛИЦЯ 7

2012 р.	Земельні ділянки Кар'єр-Рудника	Будівлі, споруди	Силові і робочі передавальні пристрої	Автомоб. і інші машини транспорт	Меблі, пристосування, насадження	Багато-річні основні фонди	Інші	Разом	
Первісна вартість на 01.01.2012 р.	35758	162564	1311740	1825786	1425460	24496	137	-	4785941
Надійшло	12059	854401	378597	324403	809580	5018	133	-	2384191
Вибуло	-	-	18847	26297	37551	360	-	-	83055
Первісна вартість на 31.12.2012 р.	47817	1016965	1671490	2123892	2197489	29154	270	-	7087077
Знос на 01.01.2012,	-	12036	292382	848402	323482	11748	48	-	1488098
Вибуло	-	-	6366	22837	31819	255	-	-	61277
Амортизація	-	43793	63568	175666	126688	3093	6	-	412814

Знос на 31.12.2012р. -	55829	349584	1001231	418351	14587	54	-	1839635
Балансова вартість на 01.01.2012 р.	35758	150528	1019358	977384	1101978	12748	89	3297843
Балансова вартість на 31.12.2012 р.	47817	961136	1321906	1122661	1779138	14568	216	5247442

Амортизація нематеріальних активів за статтями витрат наведено нижче

ТАБЛИЦЯ 8

тис.грн.

Статті витрат	2012р.	2011р.
Капітальні інвестиції	197	23
Виробництво	317353	214995
Витрати майбутніх періодів	3414	1595
Собівартість реалізованої продукції	3108	-
Загальновиробничі витрати	65875	57535
Адміністративні витрати	5924	6248
Витрати на збут	21	15
Інші операційні витрати	16432	10101
Інші витрати	490	487
Разом	412814	290999

Резерв на знецінення основних засобів

На кожен звітну дату основні засоби оцінюються на наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення таких активів. При оцінці наявності таких факторів розглядаються внутрішні і зовнішні ознаки знецінення. У разі виявлення будь-якої ознаки знецінення проводиться оцінка очікуваного відшкодування активу. Якщо сума очікуваного відшкодування об'єкту чи групи об'єктів основних засобів виявляється меншою за їх балансову вартість, такий об'єкт або група об'єктів вважаються знеціненими із нарахуванням відповідної суми резерву під знецінення.

Нижче наведено узгодження сум резерву на знецінення основних засобів

ТАБЛИЦЯ 9

на 01.01.2011, тис. грн.	330
Нараховано, тис. грн.	1696
Списані суми, тис. грн.	-
Відновлення невикористаних сум, тис. грн.	- 330
на 01.01.2012, тис. грн.	1696
Нараховано, тис. грн.	2426
Списані суми, тис. грн.	-
Відновлення невикористаних сум, тис. грн.	- 1696
на 31.12.2012, тис. грн.	2426

Фінансова оренда.

В складі основних засобів Підприємства обліковуються основні засоби, отримані за договором фінансової оренди. Балансова вартість отриманих за договорами фінансової оренди основних засобів склала:

- станом на 01.01.2012 року суму 62 182 тис. грн.;
- станом на 31.12.2012 року суму 59 060 тис. грн.

Заборгованість Підприємства за договорами фінансової оренди станом на 31.12.2012 року становить суму 34 009 тис. грн. та складається з сум:

- поточної заборгованості в розмірі 11 826 тис. грн.;
- довгострокової заборгованості в розмірі 22 183 тис. грн.

Обмеження в використанні, передані в заставу основні засоби

Також слід зазначити, що станом на 31.12.2012 р. в забезпечення виконання зобов'язань за банківськими кредитами в заставу передано основні засоби ВАТ «Полтавський ГЗК»:

- первісна вартість – 2 071 405 тис. грн.,
- знос – 600 832 тис. грн.,
- залишкова вартість – 1 470 573 тис. грн.

Інвестиційна нерухомість

В тому числі, за статтею Балансу «Основні засоби» відображено нерухомість (земля та будівлі), утримувану з метою отримання орендних платежів, а не для:

- використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг або для адміністративних цілей, або
- продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнавалася активом тільки тоді, коли:

- є імовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;
- собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційна нерухомість відображається в обліку за моделлю собівартості, яка передбачає що собівартість об'єктів інвестиційної нерухомості зменшується на будь-яку накопичену амортизацію та збитки від зменшення корисності.

Амортизація інвестиційної нерухомості відображається на рівномірній основі на протязі оціночного строку корисної експлуатації активу виходячи з наступних оціночних строків:

ТАБЛИЦЯ 10

Назва підкласу	Оціночні строки, років
Земля	не знецінюється
Будівлі та споруди	30-50

Узгодження балансової вартості інвестиційної нерухомості на початок і на кінець року наведено в нижче

ТАБЛИЦЯ 11

Первісна вартість на 01.01.2011, тис. грн.	53431
Надійшло	12709
Вибуло	4050
Первісна вартість на 01.01.2012, тис. грн.	62090
Знос на 01.01.2011 р., тис. грн.	6129
Надійшло, тис. грн.	996
Вибуло, тис. грн.	359
Амортизація за 2011 р., тис. грн.	1667
Знос на 01.01.2012, тис. грн.	8433
Залишкова вартість на 01.01.2011, тис. грн.	47302
Залишкова вартість на 01.01.2012, тис. грн.	53657

ТАБЛИЦЯ 12

Первісна вартість на 01.01.2012, тис. грн.	62090
Надійшло	13174
Вибуло	8354
Первісна вартість на 31.12.2012, тис. грн.	66910
Знос на 01.01.2012 р., тис. грн.	8433
Надійшло, тис. грн.	526
Вибуло, тис. грн.	715
Амортизація за 2012 р., тис. грн.	1791
Знос на 31.12.2012, тис. грн.	10035
Залишкова вартість на 01.01.2012, тис. грн.	53657
Залишкова вартість на 31.12.2012, тис. грн.	56875

Примітка 9

Фінансові інвестиції

За статтями Балансу:

- Інші фінансові інвестиції в складі довгострокових фінансових інвестицій (ряд. 045 Балансу);
- Поточні фінансові інвестиції (ряд. 220 Балансу);

відображені фінансові активи в формі інструментів власного капіталу інших підприємств, що обліковуються за поточною ринковою вартістю (справедливою) вартістю з відображенням переоцінки в прибутках або збитках.

В бухгалтерському обліку інструменти власного капіталу інших підприємств класифіковані за наступними категоріями:

- інструменти власного капіталу у вигляді часток в дочірніх компаніях;
- інструменти власного капіталу у вигляді часток в компаніях - пов'язаних сторонах;
- інструменти власного капіталу у вигляді часток в компаніях - непов'язаних сторонах.

В статті «Інші фінансові інвестиції» в складі довгострокових фінансових інвестицій (ряд. 045 Балансу) відображені інструменти власного капіталу інших підприємств, які були класифіковані як необоротні, що утримуються Підприємством на строк більший 12 місяців та до яких належать:

- інструменти власного капіталу у вигляді часток в дочірніх компаніях;
- інструменти власного капіталу у вигляді часток в компаніях - пов'язаних сторонах.

В складі інструментів власного капіталу у вигляді часток в дочірніх компаніях обліковуються

Повна назва дочірніх підприємств Країна реєстрації, місцезнаходження	Частка в капіталі, %	Частка в капіталі, внесена станом на 01.01.12р. тис.грн.	Інвестиції в капітал, здійшені протягом 2012р.	Продаж частки протягом 2012 р. за номіна- лом тис.грн.	Частка в капіталі, станом на 31.12.12р.
--	-------------------------	---	--	--	---

Дочірнє підприємство "Ферротранс" ВАТ "Полтавський ГЗК" (надалі -ДП "Ферротранс") Україна, м.Комсомольськ, вул.Портова, 65	100 %	47 201	-	-	47201
---	-------	--------	---	---	-------

Товариство з обмеженою відповідальністю «Об'єднана енергетична компанія» надалі - ТОВ "ОЕК" Україна, м.Комсомольськ, вул..Будівельників, 16	100 %	176 719	-	-	176719
--	-------	---------	---	---	--------

Товариство з обмеженою відповідальністю „Нова-логістика” (надалі ТОВ "Нова-логістика") Україна, м.Комсомольськ, вул..Будівельників, 16	51%	31	-	-	31
--	-----	----	---	---	----

РАЗОМ:	-	223 951	-	-	223 951
--------	---	---------	---	---	---------

В складі інструментів власного капіталу у вигляді часток в компаніях-пов'язаних сторонах обліковуються

ТАБЛИЦЯ 14

Назва підприємства	Станом на 31.12.2012 р.		Станом на 01.01.2012 р.	
	Балансова вартість, тис. грн.	Частка в капіталі, %	Балансова вартість, тис. грн.	Частка в капіталі, %

ТОВ "ГІС – Руда"	85598	49,9	85598	49,9
ТОВ «Восток-Руда»	визнано витратами від зменшення корисності - в сумі 3 421,0 тис. грн.		3421	-

РАЗОМ: 85598 89019

За рядком 220 Балансу «Поточні фінансові інвестиції» відображені фінансові інвестиції в інструменти власного капіталу непов'язаних сторін, зокрема - в ВАТ «Стахановський вагонобудівний завод» (акції в кількості 2 252 308 шт.). Станом на 01.01.2012 року справедливу вартість фінансові інвестиції в ВАТ «Стахановський вагонобудівний завод» було визначено за ціною 2,75 грн. за акцію, виходячи з даних останнього офіційного котирування за результатами торгових сесій на ФБ ПФТС на 29.12.2011 року за ціною пропозиції на придбання (Best Bid). Станом на 31.12.2012 року справедливу вартість фінансові інвестиції в ВАТ «Стахановський вагонобудівний завод» було визначено за ціною 1,68 грн. за акцію, виходячи з даних останнього офіційного котирування за результатами торгових сесій на ФБ ПФТС на 28.12.2012 року за ціною пропозиції на придбання (Best Bid).

ТАБЛИЦЯ 15

Станом на 31.12.2012 р.				Станом на 01.01.2012 р.			
Частка в капіталі, тис. грн.				Частка в капіталі, тис. грн.			
Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, тис. грн.	Балансова вартість, тис. грн.	Частка в капіталі, %	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, тис. грн.	Балансова вартість, тис. грн.	Частка в капіталі, %
2252308	2365	3784	2,98	2252308	2365	6194	2,98

Сукупна, врахована за рядком 045 вартість фінансових інвестицій склала:
станом на 01.01.2012 року – 319 164,0 тис. грн.
станом на 31.12.2012 року – 313 333,0 тис. грн.

Примітка 10

Інші необоротні активи

У статті «Інші необоротні активи» (рядок 070 Балансу) відображено суми таких необоротних активів, які не увійшли до інших статей балансу, зокрема в цій статті наведено:

ТАБЛИЦЯ 16

тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
Попередні оплати за основні засоби	147134	409504	150851
Довгострокові попередні оплати за агентськими та комісійними договорами	29461	14763	2018
Довгострокова відкладена заборгованість персоналу	7232	7765	-
Довгострокова частина – позики видані працівникам	3623	3747	-
Разом	187450	435506	152869

Станом на 01.01.2012 року та 31.12.2012 року під знецінені суми відображених в Балансі попередніх оплат за основні засоби створено резерв на знецінення. Узгодження резерву на знецінення сум попередньої оплати за основні засоби наведено нижче

ТАБЛИЦЯ 17

тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
Здійснені попередні оплати за основні засоби	148818	409554	150851
Резерв на знецінення	- 1684	-50	-
З урахуванням резерву на знецінення	147134	409504	150851

ТАБЛИЦЯ 18

на 01.01.2011, тис. грн.

-

Нараховано, тис. грн.	50
Списані суми, тис. грн.	-
Відновлення невикористаних сум, тис. грн.	-
на 01.01.2012, тис. грн.	50
Нараховано, тис. грн.	1684
Списані суми, тис. грн.	-
Відновлення невикористаних сум, тис. грн.	- 50
на 31.12.2012, тис. грн.	1684

Суми довгострокових відкладених заборгованостей персоналу та довгострокових позик, наданих персоналу обліковані за ринковою вартістю. Різницю між номінальною та ринковою вартістю позик визнано передплаченими витратами на персонал, які будуть враховані у фінансових звітах про прибутки та збитки протягом меншого з періодів: позики або середнього терміну роботи працівника в Компанії.

Примітка 11

Запаси

В статті «Запаси» наведено активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

- перебувають в процесі виробництва для такого продажу;

або

- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або наданні послуг.

Товарно-матеріальні запаси включають сировину, готову продукцію, незавершені роботи і товари для перепродажу, які оцінюються за собівартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, що виявиться менше.

Собівартість запасів (окрім готової продукції та незавершеного виробництва) визначається з використанням методу «перше надходження – перший видаток» (ФІФО).

Собівартість готової продукції і незавершеного виробництва включає сировину, прямі трудовитрати, інші прямі витрати та інші витрати виробництва (на підставі звичайної виробничої потужності).

Собівартість готової продукції і незавершеного виробництва визначається з використанням методу середньозваженої вартості.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу мінус всі оціночні витрати на завершення і продаж.

Запаси було відображено в балансі за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигод, пов'язаних з їх використанням, а також за умови можливості достовірного визначення їх вартості.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид).

На кожен звітну дату запаси оцінювалися за найменшою з двох оцінок - собівартістю або чистою продажною ціною (вартості їх реалізації).

Списання балансової вартості запасів до чистої вартості їх реалізації здійснювалося шляхом створення резерву знецінення запасів.

У складі запасів станом на 31.12.2012 р. із врахуванням зменшення на суми створених резервів знецінення було відображено:

ТАБЛИЦЯ 19

тис.грн.

Вид запасів / станом на	31.12.2012 р.	31.12.2011 р.	01.01.2011 р.
Виробничі запаси (за собівартістю)	712456	596362	553706
Незавершене виробництво (за собівартістю)	130811	90452	67557
Готова продукція (за собівартістю)	116388	171813	188221
Товари (за собівартістю)	525	605	465

Нижче наведено узгодження сум резерву на знецінення запасів

ТАБЛИЦЯ 20

на 01.01.2011, тис. грн.	2566
Нараховано, тис. грн.	3435

Списані суми, тис. грн.	-
Відновлення невикористаних сум, тис. грн.	- 2566
на 01.01.2012, тис. грн.	3435
Нараховано, тис. грн.	5166
Списані суми, тис. грн.	-
Відновлення невикористаних сум, тис. грн.	- 3435
на 31.12.2012, тис. грн.	5166

Примітка 12

Дебіторська заборгованість

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (рядок 160 Балансу) відображено суму торгової дебіторської заборгованості покупців за надані їм продукцію, товари, роботи або послуги (крім заборгованості, забезпеченої векселем).

ТАБЛИЦЯ 21

тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги / станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
Первісна вартість	234864	1115845	317106
Резерв сумнівних боргів	- 35	-5756	-21819
Чиста реалізаційна вартість	234829	1110089	295287

Аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками

ТАБЛИЦЯ 22

тис.грн.

Строк / станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
не прострочена	188071	1073995	271159
від 0 до 45 днів	20537	17676	19255
від 46 до 90 днів	7025	7162	1630
від 91 до 180 днів	9001	6878	1017
від 180 до 360 днів	2214	2344	330
більше 360 днів	7981	2034	1896
Разом	234829	1110089	295287

Резерв сумнівних боргів.

В статті балансу «Резерв сумнівних боргів» відображено суми резерву на знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (торгової дебіторської заборгованості).

Узгодження сум знецінення торгової дебіторської заборгованості наведено нижче

ТАБЛИЦЯ 23

на 01.01.2011, тис. грн.	21819
Нараховано, тис. грн.	5756
Списані суми, тис. грн.	- 27
Відновлення невикористаних сум, тис. грн.	- 21792
на 01.01.2012, тис. грн.	5756
Нараховано, тис. грн.	35
Списані суми, тис. грн.	-122
Відновлення невикористаних сум, тис. грн.	- 5634
на 31.12.2012, тис. грн.	35

Аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками непогашення та формування резерву сумнівних боргів (резерву на знецінення) станом на 01.01.2012 р.

ТАБЛИЦЯ 24

тис.грн.

Строк / станом на	Первісна вартість	Створення резерву сумнівних боргів	Разом на 01.01.2012 р.
-------------------	-------------------	------------------------------------	------------------------

не прострочена	1073995	-	1073995
від 0 до 45 днів	17676	-	17676
від 46 до 90 днів	7162	-	7162
від 91 до 180 днів	7348	- 470	6878
від 180 до 360 днів	2618	- 274	2344
більше 360 днів	7046	- 5012	2034

Разом 1115845 -5756 1110089

Аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками непогашення та формування резерву сумнівних боргів (резерву на знецінення) станом на 31.12.2012 р.

ТАБЛИЦЯ 25 тис.грн.

Строк / станом на	Первісна вартість	Створення резерву сумнівних боргів	Разом на 31.12.2012 р.
-------------------	-------------------	------------------------------------	------------------------

не прострочена	188071	-	188071
від 0 до 45 днів	20537	-	20537
від 46 до 90 днів	7030	- 5	7025
від 91 до 180 днів	9003	- 2	9001
від 180 до 360 днів	2225	- 11	2214
більше 360 днів	7998	- 17	7981

Разом 234864 - 35 234829

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображено дебіторську заборгованість фінансових і податкових органів, а також переплату за податками, зборами та іншими платежами до бюджету

ТАБЛИЦЯ 26 тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
-----------	---------------	---------------	---------------

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2064445	1116892	696752
в т.ч. з ПДВ	1818648	1058396	671254

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображено суму авансів, наданих іншим підприємствам в рахунок наступних платежів.

ТАБЛИЦЯ 27 тис.грн.

на 31.12.2012 р.	на 01.01.2012 р.	на 01.01.2011 р.
------------------	------------------	------------------

95465	111085	80162
-------	--------	-------

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів» відображено суми нарахованих, але ще не отриманих дивідендів від асоційованої компанії ТОВ «ТІС Руда».

ТАБЛИЦЯ 28 тис.грн.

на 31.12.2012 р.	на 01.01.2012 р.	на 01.01.2011 р.
------------------	------------------	------------------

129	13988	-
-----	-------	---

У статті Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображено заборгованість дебіторів, яка не може бути включена в інші статті дебіторської заборгованості.

ТАБЛИЦЯ 29 тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
-----------	---------------	---------------	---------------

Історична вартість іншої поточної дебіторської заборгованості	9391	9426	5339
---	------	------	------

Резерв на знецінення	- 601	-709	-992
Балансова вартість іншої поточної дебіторської заборгованості	8790	8717	4347

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче
ТАБЛИЦЯ 30

тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
Розрахунки з підзвітними особами	13	24	37
Розрахунки за виплатами соціального страхування	760	598	-
Розрахунки за індивідуальним страхуванням	337	367	247
Короткострокова відкладена заборгованість персоналу	664	90	-
Розрахунки з іншими дебіторами	7016	7638	4063
Разом	8790	8717	4347

Узгодження сум знецінення Іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче
ТАБЛИЦЯ 31

на 01.01.2011, тис. грн.	992
Нараховано, тис. грн.	709
Списані суми, тис. грн.	- 441
Відновлення невикористаних сум, тис. грн.	- 551
на 01.01.2012, тис. грн.	709
Нараховано, тис. грн.	601
Списані суми, тис. грн.	- 176
Відновлення невикористаних сум, тис. грн.	- 553
на 31.12.2012, тис. грн.	601

Аналіз іншої дебіторської заборгованості за строками непогашення та формування резерву на знецінення станом на 01.01.2012 р.

ТАБЛИЦЯ 32

тис.грн.

Строк / станом на	Первісна вартість	Створення резерву сумнівних боргів	Разом на 01.01.2012 р.
не прострочена	609	-	609
від 0 до 45 днів	221	-	221
від 46 до 90 днів	216	-	216
від 91 до 180 днів	142	- 4	138
від 180 до 360днів	6855	- 29	6826
більше 360 днів	785	- 676	109
Разом	8828	- 709	8717

Аналіз іншої дебіторської заборгованості за строками непогашення та формування резерву сумнівних боргів (резерву на знецінення) станом на 31.12.2012 р.

ТАБЛИЦЯ 33

тис.грн.

Строк / станом на	Первісна вартість	Створення резерву сумнівних боргів	Разом на 31.12.2012 р.
не прострочена	2262	-	2262
від 0 до 45 днів	148	-	148
від 46 до 90 днів	4245	-	4245
від 91 до 180 днів	76	- 1	75
від 180 до 360днів	349	- 9	- 340
більше 360 днів	2311	- 591	1720
Разом	9391	- 601	8790

Примітка 13

Витрати майбутніх періодів

У складі витрат майбутніх періодів станом на 31.12.2012 р. відображено витрати в розмірі, що мали місце протягом попереднього звітного періоду але мають бути включені до витрат в майбутніх періодах.

ТАБЛИЦЯ 34

тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
Витрати на підписку газет та журналів	35	52	9
Витрати на тестування залізородного концентрату	705	-	-
Витрати на проведення верифікації скорочень викидів парникових газів	1484	-	-
Разом	2224	52	9

Примітка 14

Грошові кошти

Грошові кошти в Балансі представлені в статті Грошові кошти та еквіваленти які згруповані за статтями:

- грошові кошти в національній валюті

- грошові кошти в іноземній валюті

ТАБЛИЦЯ 35

тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
грошові кошти в національній валюті	113564	63112	29902
грошові кошти в іноземній валюті	892685	576190	893841
Разом	1006249	639302	923743

ТАБЛИЦЯ 36

тис.грн.

Грошові кошти в національній валюті, в т.ч. 31.12.2012 р. 01.01.2012 р. 01.01.2011 р.

в касі	7	6	4
на поточних рахунках	1398	4186	584
грошові кошти в дорозі	35	30	13
на інших рахунках в банках	124	90	73
на короткострокових депозитних рахунках	112000	58800	29228
Разом	113564	63112	29902

ТАБЛИЦЯ 37

тис. один.

Грошові кошти в іноземній валюті, в т.ч.	31.12.2012 р.		01.01.2012 р.		01.01.2011 р.	
	в валюті	тис.грн.	в валюті	тис.грн.	в валюті	тис.грн.
на поточних рахунках (USD)	135	1075	62	493	14	111
на поточних рахунках (RUR)	1483	390	3010	751	4153	1085
на інших рахунках (EUR)	-	-	-	-	431	4559
на короткострокових депозитних рахунках	111500	891220	71960	574946	111545	888086
Разом	-	892685	-	576190	-	893841

Перерахунок сум грошових коштів в іноземній валюті здійснено за курсом НБУ станом на 29.12.2012 р. (дата останнього котирування 2012 року), а саме:

- 799,3 грн./100 доларів США;

- 2,6316 грн./10 російських рублів.

Примітка 15

Статутний капітал

У статті «Статутний капітал» наведено зафіксований станом на 31.12.2012 р. установчими документами ВАТ «Полтавський ГЗК» загальний розмір статутного капіталу 1 902 360 000 грн., який поділено на 191 000 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 9,96 грн. за акцію.
ТАБЛИЦЯ 38

Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн.	31.12.2012 р. тис.грн.	01.01.2012 р. тис.грн.	01.01.2011 р. тис.грн.
191000000	9,96	1902360	1902360	1902360

Акцій на пред'явника, привілейованих акцій, процентних та безпроцентних облігацій товариство не випускало.

Привілеїв та обмежень пов'язаних з акціями не має.

На звітну дату 31.12.2012р. державної частки в статутному капіталі ВАТ «Полтавський ГЗК» не має.

У власності посадових осіб ВАТ «Полтавський ГЗК» станом на 31.12.2012 року знаходяться 10 495 шт. акцій що складає 0,005% статутного капіталу Товариства.

Нижче представлено перелік осіб, які станом на 31.12.2012р. володіють 10% та більше відсотками акцій ВАТ «Полтавський ГЗК»:

ТАБЛИЦЯ 39

Станом на	Назва зареєстрованої особи	Реєстраційний код (номер)	Місце-знаходження	Кількість акцій, шт.	Частка в капіталі, %
31.12.2012	FERREXPO AG	CH -170.3.025.159-2 (Швейцарія)	Швейцарія Бангофштрассе, 13	6340 Баар	185922977 97,34
01.01.2012	FERREXPO AG	CH -170.3.025.159-2 (Швейцарія)	Швейцарія Бангофштрассе, 13	6340 Баар	185861838 97,31
01.01.2011	FERREXPO AG	CH -170.3.025.159-2 (Швейцарія)	Швейцарія Бангофштрассе, 13	6340 Баар	185861838 97,31

Примітка 16

Додатковий капітал

У статті «Додатковий вкладений капітал» станом на 31.12.2012р. відображено:

ТАБЛИЦЯ 40 тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
Дооцінка активів	417	429	429
Переоцінка інвестицій	617	3027	15901
Безоплатно отримані необоротні активи	369	369	369
Інший додатковий капітал	801	805	805
Разом	2204	4630	17504

У статті «Інший додатковий капітал» станом на 31.12.2012 р. відображено:

ТАБЛИЦЯ 41 тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
Емісійний дохід	39892	40396	40396

Емісійний дохід визнаний за операціями розміщення акцій за ціною, більшою за номінал (при первісному розміщенні) та за операціями зворотнього викупу та розміщення викуплених акцій власної емісії за ціною, більшою за ціну зворотнього викупу.

Протягом 2012 року в зменшення розміру емісійного доходу за статтею «Інший додатковий капітал» враховано збитки в сумі 504,0 тис. грн., що виникли за операцією зворотнього викупу та розміщення акцій власної емісії в 2012 році.

Примітка 17

Резервний капітал

Резервний капітал сформовано відповідно до положень Статуту. Відрахування до резервного фонду затверджені Загальними зборами акціонерів товариства.

Станом на звітну дату 31.12.2012р. резервний капітал ВАТ «Полтавський ГЗК» сформований в повному обсязі в сумі 475 590 тис. грн., що складає визначений Статутом розмір 25% від заявленого статутного капіталу.

ТАБЛИЦЯ 42

тис.грн.

на 31.12.2012 р.	на 01.01.2012 р.	на 01.01.2011 р.
479590	475590	475590

Примітка 18

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

ТАБЛИЦЯ 43

тис.грн.

на 01.01.2011, тис. грн.	1900296
Використано на виплату дивідендів за наслідками 2010 року з розрахунку 0,5 грн. на акцію, тис. грн.	- 95500
Прибуток (збиток) за 2011 р. , тис. грн.	2137035
на 01.01.2012, тис. грн.	3941831
Використано на виплату дивідендів за наслідками 2011 року з розрахунку 0,5 грн. на акцію, тис. грн.	- 95469
Прибуток (збиток) за 2012 р. , тис. грн.	385759
на 31.12.2012, тис. грн.	4232121

Примітка 19

Вилучений капітал

Станом на 01.01.2012 року в статті Балансу «Вилучений капітал» в сумі 1 176 тис. грн. за фактичною собівартістю зворотнього викупу відображено викуплені ВАТ «Полтавський ГЗК» акції власної емісії. Протягом 2012 року акції було реалізовано на загальну суму продажу 672 тис. грн., що призвело до відповідного зменшення сум емісійного доходу за статтею «Інший додатковий капітал» на 504,0 тис. грн.

ТАБЛИЦЯ 44

тис.грн.

Станом на	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість	За балансовою вартістю
31.12.2012	-	-	-
01.01.2012	61139	609	1176
01.01.2011	-	-	-

Примітка 20

Забезпечення майбутніх витрат та платежів

В статтях Балансу «Забезпечення виплат персоналу» та «Інші забезпечення» наведено забезпечення майбутніх витрат та платежів які визнавалися як зобов'язання (за припущенням що їх можливо достовірно оцінити) оскільки вони є теперішньою заборгованістю і ймовірно, що для погашення цих зобов'язань вимагатиметься вибуття ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди.

Наведені статті складаються як з довгострокових, так і з поточних сум забезпечень.

Нижче наведено склад статті Балансу «Забезпечення виплат персоналу» (рядок 400).

ТАБЛИЦЯ 45

тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
-----------	---------------	---------------	---------------

Поточні зобов'язання за пенсійними програмами	37983	32757	30117
Забезпечення виплат відпусток	63814	57034	51743
Разом поточні частина	101797	89791	81860
Довгострокові зобов'язання за пенсійними програмами	143100	68637	101989
Разом довгострокова частина	143100	68637	101989
Разом забезпечення виплат персоналу	244897	158428	183849

За рядком Балансу «Інші забезпечення» (рядок 410) наведено суми створеного резерву на рекультивуацію кар'єру за зобов'язаннями, що належать погашенню в кінці строку корисного використання кар'єру. Вартість рекультивації кар'єру розраховано за теперішньою (дисконтованою) вартістю рекультивації кар'єру після виснаження його запасів, із застосуванням номінальної ставки дисконтування до оподаткування в розмірі 11,9% (в 2011 році – 9%).

ТАБЛИЦЯ 46

Родовище	Рік рекультивації	2012 р.		2011р.	
		%	тис.грн.	%	тис.грн.
Східна частина					
Горишне-Плавнинського родовища	2020	9,61	1353	9,42	1205
Західна частина					
Горишне-Плавнинського родовища	2038	9,31	611	9,13	526
Лавріковське родовище	2055	9,30	205	9,13	171
Разом		-	2169	-	1902

ТАБЛИЦЯ 47

Станом на 01.01.2011 р. тис. грн.	20435
Відсоткові витрати 2011 року, тис. грн.	1902
Зміни в зв'язку із зміною припущень, тис. грн.	520
Станом на 01.01.2012 р, тис. грн. , тис. грн.	22857
Відсоткові витрати 2012 року, тис. грн.	2169
Зміни в зв'язку із зміною припущень, тис. грн.	- 7307
Станом на 31.12.2012 р., тис. грн.	17719

Примітка 21

Довгострокові зобов'язання

Суми зобов'язань було відображено в балансі за умови існування ймовірності зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок погашення зобов'язань, а також за умови достовірного визначення оцінки зобов'язання.

Зобов'язання були розподілені в бухгалтерському обліку на довгострокові та поточні.

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2012 р. складаються із сум заборгованості ВАТ «Полтавський ГЗК» за отриманими від небанківських установ позиками, які не є поточними зобов'язаннями та за умовами угоди не підлягають погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу – рядок 450 «Інші довгострокові фінансові зобов'язання»

Станом на 31.12.2012 р. загальний розмір довгострокових зобов'язань за договорами позики складається з:

ТАБЛИЦЯ 48

Станом на	31.12.2012 р.		01.01.2012 р.		01.01.2011 р.	
	тис.USD	тис.грн.	тис.USD	тис.грн.	тис.USD	тис.грн.
Фінансові зобов'язання за отриманими позиками	501278	4006714	305900	2444078	12561	100009
Фінансові зобов'язання за договорами фінансового лізингу	-	22183	-	33506	-	169789
Разом	201278	4028897	305900	2477584	12561	269798

Перерахунок сум зобов'язань за позиками в іноземній валюті здійснено за курсом НБУ станом на 29.12.2012 р., а саме: 799,3 грн./100 дол. США.

Небанківською установою, що виступає позикодавцем ВАТ «Полтавський ГЗК» в сумі 471 000 тис. дол. США, що станом на 31.12.2012р. в еквіваленті складає суму 3 764 703 тис. грн. є - Компанія «Ferrexpo Finance PLC».

Заборгованості за позиками отриманими від компанії «Ferrexpo Finance PLC» станом на 31.12.2012 року складають:

- 887 480 тис. грн. за позикою отриманою в 2011 році. Річна ставка складає 11% річних зі строком погашення до 31.03.2016 р. зі сплатою відсотків щомісячно.

- 887 223 тис. грн. за позикою отриманою 2012 року. Річна ставка складає 9,8% зі строком погашення до 31.08.2014 р. зі сплатою відсотків щомісячно.

Позики від інших іноземних позикодавців отримані на придбання товарів та послуг, а також відповідної плати за надання гарантії становлять:

- 138 031 тис. грн. за позикою отриманою 2012 року. Річна ставка складає 2,596% зі строком погашення до 15.03.2019 року з датою сплати відсотків 15 березня та 15 вересня кожного року починаючи з 15 вересня 2012 року;

- 103 980 тис. грн. за позикою отриманою в 2011 році. Річна ставка складає LIBOR+1,7% (2,4264%) зі строком погашення до 01.02.2018 року з датою сплати відсотків 01 лютого та 01 серпня кожного року починаючи з 01 лютого 2012 року;

Загальна сума гарантії за даними договорами складає 4 657 тис. дол. США.

Фінансове зобов'язання в сумі 22 183 тис. грн. відображено в Балансі за теперішньою (справедливою) вартістю в сумі:

15 504 тис. грн. отриманого за ставкою LIBOR+8,7% (8,915%);

6,679 тис. грн. отриманого за ставкою LIBOR+9,0% (9,215%).

Балансова вартість отриманих за договорами фінансової оренди основних засобів становить:

- станом на 01.01.2012 року - 62 182 тис. грн.;

- станом на 31.12.2012 року - 59 060 тис. грн.

Примітка 22

Поточні зобов'язання

За статтею Балансу «Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» відображено суму поточних зобов'язань підприємства перед небанківськими фінансовими установами за отриманими від них позиками.

ТАБЛИЦЯ 49

тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	48204	26004	1625
Поточна заборгованість за зобов'язаннями з фінансової оренди	11285	11057	22551
Разом	59489	37061	24176

За статтею Балансу «Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (рядок 530) відображено суму заборгованості постачальникам і підрядникам за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги (крім заборгованості, забезпеченої вексями).

ТАБЛИЦЯ 50

тис.грн.

на 31.12.2012 р.	на 01.01.2012 р.	на 01.01.2011 р.
336045	217502	214857

У статті Балансу «Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів» рядок 540 наведено суми отриманих авансів від інших осіб в рахунок наступних поставок продукції, робіт послуг:

ТАБЛИЦЯ 51

тис.грн.

на 31.12.2012 р.

на 01.01.2012 р.

на 01.01.2011 р.

584

370

5456

У статті Балансу «Поточні зобов'язання по розрахунках з бюджетом» рядок 550 наведено заборгованість за всіма видами платежів до бюджету, зокрема і з нарахованого податку на прибуток

ТАБЛИЦЯ 52

тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
Поточні зобов'язання по розрахункам з бюджетом, в тому числі:			
з податку на прибуток	29 695	102192	40076
	-	68556	15493

У статті Балансу «Поточні зобов'язання зі страхування» рядок 570 наведено заборгованість за відрахуваннями на державне загальнообов'язкове соціальне страхування

ТАБЛИЦЯ 53

тис.грн.

на 31.12.2012 р.

на 01.01.2012 р.

на 01.01.2011 р.

11204

10685

7660

У статті Балансу «Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці» рядок 580 наведено заборгованість з оплати праці, а також іншу заборгованість перед персоналом пов'язану з виконанням трудових функцій

ТАБЛИЦЯ 54

тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
Розрахунки по виплатам з фонду соціального страхування	613	497	-
Розрахунки за заробітною платою	20742	20853	16478
Депонована заробітна плата	25	24	23
Поточна заборгованість за виданими гарантіями	699	858	771
Разом	22079	22232	17272

В статті Балансу «Поточна заборгованість за розрахунками з учасниками» ряд. 590 наведено суми нарахованих та несплачених станом на 31.12.2012 р, в тому числі за періодами нарахування

ТАБЛИЦЯ 55

тис.грн.

Станом на	31.12.2012 р.	01.01.2012 р.	01.01.2011 р.
за 2003 рік	70	71	71
за 2004 рік	72	73	73
за 2005 рік	29	29	30
за 2006 рік	33	34	34
за 2007 рік	39	40	41
за 2010 рік	195	202	-
за 2011 рік	255	-	-
Разом	693	449	249

В складі «Інших поточних зобов'язань» за ряд.610 Балансу станом на 31.12.2012 р. враховано

ТАБЛИЦЯ 56

тис.грн.

Станом на

31.12.2012 р.

01.01.2012 р.

01.01.2011 р.

Розрахунки з підзвітними особами

17

27

9

Розрахунки за нарахованими відсотками	23158	12218	7080
Розрахунки з іншими кредиторами	8993	12394	5212

Разом	32168	24639	12301

Примітка 23

Дохід

Дохід від продажу товарів визнавався, якщо задовольняються всі перераховані нижче умови:

- підприємством було передані покупцеві суттєві ризики та вигоди, пов'язані з власністю на товар;
- за суб'єктом господарювання не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка як правило пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;
- суму доходу можна було достовірно оцінити;
- ймовірно, до підприємства надійдуть всі економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від операцій, які передбачали надання послуг, визнавався шляхом посилення на етап завершеності операції, який існує на кінець звітної періоду, за умови що їх можна було достовірно оцінити. Достовірно оцінений результат таких операцій визнавався за наявності наступних умов:

- можна було достовірно оцінити суму доходу;
- існувала ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з такою операцією;
- можна було достовірно оцінити ступінь завершеності операцій на кінець звітної періоду;
- можна було достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати необхідні для її завершення.

Дохід, який виникав в результаті використання Компанією активів, що приносили відсотки та дивіденди визнавався якщо:

- існувала ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з такою операцією;
- суму доходу можна було достовірно оцінити;

при цьому:

- відсотки визнавалися із застосуванням ефективної ставки відсотка;
- дивіденди визнавалися, на підставі встановленого права на отримання виплати.

ТАБЛИЦЯ 57

1.	Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.	2012, тис.грн.	2011, тис.грн.

1.1.	Готової продукції; в т.ч.	7656800	9098028
1.1.1.	Залізородних окатків	7638414	9069705
1.1.2.	Іншої товарної продукції	18386	28323
1.2.	Робіт та послуг	75569	74204
1.3.	Товарів	8293	6844

Разом		7740662	9179076

В складі «Інших операційних доходів» рядок 60 Звіту про фінансові результати» враховано
ТАБЛИЦЯ 58

1.	Інші операційні доходи в т.ч.	2012, тис.грн.	2011, тис.грн.

1.1.	Доход від реалізації інших оборотних активів	350119	334363
1.2.	Доход від операційної оренди активів	41803	25208
1.3.	Одержані штрафи, пені неустойки	15122	33
1.4.	Відшкодування раніше списаних активів	12	8
1.5.	Доход від списання кредиторської заборгованості	600	43
1.6.	Інші доходи операційної діяльності	25999	4467
1.7.	Курсові різниці	45999	451

Разом		479654	364573

Примітка 24

Витрати

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

Витрати звітного періоду визнавались або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, якщо ці витрати можна було достовірно оцінити.

У випадку, якщо актив забезпечував одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнавались шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Не визнавались витратами та не включались до звіту про фінансові результати:

- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- погашення одержаних позик.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) було включено:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- загальновиробничі витрати.

ТАБЛИЦЯ 59

1.	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.	2012, тис.грн.	2011, тис.грн.
1.1.	Готової продукції; в т.ч.	5191426	4598624
1.1.1.	Залізорудних окатків	5181280	4589748
1.1.2.	Іншої товарної продукції	10146	8876
1.2.	Робіт та послуг	56658	41967
1.3.	Товарів	7691	5821
Разом		5255775	4646412

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не було включено до собівартості реалізованої продукції, поділено на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати. Складові та розмір «Інших операційних витрат» рядок 090 (Звіту про фінансові результати) наведено в таблиці

ТАБЛИЦЯ 60

1.	Інші операційні доходи в т.ч.	2012, тис.грн.	2011, тис.грн.
1.1.	Витрати на дослідження та розробки	3073	2882
1.2.	Собівартість реалізованих виробничих запасів	330871	296714
1.3.	Відновлення невикористаних сум резерву сумнівних та безнадійних боргів	- 1858	- 14 949
1.4.	Витрати від знецінення запасів	35	2234
1.5.	Нестачі і втрати від псування цінностей	12756	6173
1.6.	Визнані штрафи, пені, неустойки	1127	1693
1.7.	Інші витрати операційної діяльності	39057	33094
Разом		385061	327841

До складу «Інших витрат» (рядок 160 Звіту про фінансові результати) було включено сукупно витрати, що виникали під час звичайної діяльності, але не були пов'язані безпосередньо з виробництвом та реалізацією продукції.

ТАБЛИЦЯ 61

1.	Інші доходи в т.ч.	2012, тис.грн.	2011, тис.грн.
----	--------------------	----------------	----------------

1.1. Уцінка необоротних активів	6644	1579
1.2. Списання необоротних активів	23656	8115
1.3. Інші витрати звичайної діяльності	158062	101890
1.4. Відновлення корисності активів	- 383	- 3231
Разом	187979	108353

Примітка 25

Податок на прибуток. Відстрочені податкові активи та зобов'язання.

Податок на прибуток визначався, виходячи з об'єкту оподаткування, визначеного у відповідності до діючого законодавства України, за ставкою 21 % в 2012 році (25% - в 1-му кварталі та 23% - в 2-му – 4-му кварталах 2011 року).

Згідно чинних норм Податкового Кодексу України з 1 січня 2013 року ставка податку на прибуток 19%, з 1 січня 2014 року – 16%. При проведенні розрахунку відстрочених податкових активів та зобов'язань станом на 31.12.2012 та 31.12.2011 Компанією враховано ефект зменшення ставки податку на прибуток та інші положення Податкового Кодексу.

Основні складові витрат з податку на прибуток наступні:

ТАБЛИЦЯ 62

Складові витрат з податку на прибуток

Складові витрат з податку на прибуток	2012, тис.грн.	2011, тис.грн.
Поточні витрати з податку на прибуток (податк.облік)	286714	773504
Донарахування податку на прибуток за попередні роки	9838	1225
Зміни в сумах відстрочених податкових активів (станом на початок/кінець звітного року)	- 63752 170265 - 234017	- 92497 - 170265
Зміни в сумах відстрочених податкових зобов'язань (станом на початок/кінець звітного року)	3826 - 5123 8949	- - 5123
Податок на прибуток, ряд.180 Звіту про фінансові результати	236626	702613
Вплив зміни ставки з податку на прибуток* (довідково)	55392	15146

Станом на 31 грудня 2012 року відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховувались за наступними обліковими статтями:

ТАБЛИЦЯ 63

Відстрочені податкові активи/ станом на	31.12.2012р., тис.грн.	31.12.2011р., тис.грн.
Забезпечення наступних виплат працівникам	11526	11448
Резерв на рекультивацію	2825	3657
Зобов'язання за пенсійним забезпеченням працівників	29787	17505
Нараховані /створені резерви	2097	1612
Тимчасові різниці між податковою на бухгалтерською базами в вартості необоротних активів	183335	135839
Дебіторська заборгованість	4447	198
Відстрочений податковий актив	234017	170265

ТАБЛИЦЯ 64

Відстрочені податкові зобов'язання/ станом	31.12.2012р., тис.грн.	31.12.2011р., тис.грн.
Балансова вартість оборотних активів (запасів)	2566	293
Передплати постачальникам	189	1065
Кредиторська заборгованість	6194	-
Комісії по кредитах	-	3079
Інші тимчасові різниці	-	686

Примітка 26

Операції з пов'язаними сторонами пока не заповняють

В наведених нижче таблицях представлена інформація про загальні суми операцій здійснені з пов'язаними сторонами протягом 2011 та 2012 років та заборгованість ВАТ «Полтавський ГЗК» з пов'язаними сторонами, що виникла внаслідок таких операцій.

ТАБЛИЦЯ 65

2011	Компанія Ferrexpo, тис.грн.	Компанія Ferrexpo, тис.грн.	Інші пов'язані сторони тис.грн.	Разом тис.грн.
Реалізація залізородних окатків	6420110	2481128	-	8901238
Інша реалізація	1	70475	49487	119963
Фінансові доходи	-	-	31548	31548
Інші операційні доходи	-	118483	-	118483
Разом	6420111	2670086	81035	9171232
Матеріальні витрати	-	- 399045	- 149353	- 548398
Витрати на придбання послуг	-	- 135601	- 1905	- 137506
Адміністративні витрати	-	- 3663	- 74	- 3737
Витрати на збут	-	- 12543	- 255469	- 268012
Інші витрати	-	- 5825	- 82	- 5907
Фінансові витрати	-	- 229082	-	- 229082
Разом	-	- 785759	- 406883	- 1192642

ТАБЛИЦЯ 66

2012	Компанія Ferrexpo, тис.грн.	Компанія Ferrexpo, тис.грн.	Інші пов'язані сторони тис.грн.	Разом тис.грн.
Реалізація залізородних окатків	4028459	3536370	-	7564829
Інша реалізація	10372	59860	8261	78493
Фінансові доходи	-	-	39653	45640
Інші операційні доходи	-	66322	-	66322
Разом	4038831	3662552	47906	7749289
Матеріальні витрати	-	- 426602	-	- 426602
Витрати на придбання послуг	- 7441	- 463350	- 215	- 471006
Адміністративні витрати	-	- 4300	-	- 4300
Витрати на збут	-	- 15818	- 256122	- 271940
Інші витрати	-	- 7067	- 1	- 7068
Фінансові витрати	-	- 319731	-	- 319731
Разом	- 7441	- 1236868	- 256338	- 1500647

ТАБЛИЦЯ 67

Станом на 31.12.2011р.	Компанія Ferrexpo, тис.грн.	Компанія Ferrexpo, тис.грн.	Інші пов'язані сторони тис.грн.	Разом тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи,

послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	681728	376065	-	
1057793				
Дебіторська заборгованість за виданими авансами за необоротні активи	-	232246	-	232246
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	12919	2234	15153
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	-	-	13988	13988
Довгострокові фінансові зобов'язання	-	2317042	-	2317042
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання	-	39520	15512	55032
Аванси отримані	-	2	-	2

ТАБЛИЦЯ 68

Станом на 31.12.2012р.	Компанія Ferrexpo, тис.грн.	Компанія Ferrexpo, тис.грн	Інші пов'язані сторони тис.грн.	Разом тис.грн
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	46510	123295	23	169828
Дебіторська заборгованість за виданими авансами за необоротні активи	-	4997	-	4997
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	13180	147	13327
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	-	129	-	129
Довгострокові фінансові зобов'язання	-	3764703	-	3764703
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання	-	44412	13298	57710
Аванси отримані	-	417	-	417

Примітка 27

Непередбачені зобов'язання

За результатами проведених перевірок ВАТ «Полтавський ГЗК» органами ДПС в м. Кременчук Полтавської області (із врахуванням подій після дати Балансу за станом на дату подання Аудиторського звіту) проведено донарахування з податку на прибуток, з екологічного збору та інших податків, зборів та платежів на загальну суму 99 546 тис. грн. враховуючи штрафи та пеню.

Також за результатами проведених перевірок ВАТ «Полтавський ГЗК» органами ДПС в м.Кременчук Полтавської області станом на дату подання Аудиторського Звіту залишаються не визнаними суми бюджетного відшкодування в загальному розмірі 325 239 тис. грн. із відповідним нарахуванням штрафних санкцій в сумі 11 887 тис. грн.

Проведені за Актами перевірок нарахування з податку на прибуток, невизнання бюджетного відшкодування ПДВ та штрафні санкції залишаються неузгодженими, оскаржуються Компанією в судовому порядку як такі, що не відповідають нормам чинного податкового законодавства України.