

## 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.

23.04.2014

(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

### I. Загальні відомості

- |                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента     | ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО<br>"ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-<br>ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" |
| 2. Організаційно-правова форма     | Відкрите акціонерне товариство  |
| 3. Код за ЄДРПОУ                   | 00191282  |
| 4. Місцезнаходження                | вул.Будівельників, 16, м.Комсомольськ,<br>Полтавська область, 39800, Україна        |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (05348)74221, (05348)76583  |
| 6. Електронна поштова адреса       | Oleg.Melnichenko@ferrexpo.poltava.ua  |

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

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

(дата)

2. Річна інформація  
опублікована у

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. Річна інформація  
розміщена на  
власній сторінці

в мережі  
Інтернет

(дата)

(адреса сторінки)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	X
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	

- |   |   |
|---|---|
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття                                      |   |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів   |   |
| 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів   |   |
| 23. Основні відомості про ФОН   |   |
| 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН   |   |
| 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН   |   |
| 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН  |   |
| 27. Правила ФОН   |   |
| 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)  |   |
| 29. Текст аудиторського висновку (звіту)  | X |
| 30. Річна фінансова звітність   |   |
| 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)  | X |
| 32. 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)   |   |
| 33. Примітки: Перелік відсутньої інформації та причини їх відсутності:  |   |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб (протягом звітного року емітент не приймав участі щодо створення юридичних осіб).  |   |
| 5. Інформація про рейтингове агентство (рейтингову оцінку не проводили).<br>інформація про органи управління емітента (не заповнюється акціонерними товариствами).  |   |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників (фізичних осіб) емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) (фізичних осіб - засновників, учасників немає).  |   |
| 8. Інформація про фізичних осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента (фізичних осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій, немає).  |   |
| 10. Інформація про дивіденди (дивіденди за результатами звітного періоду та періоду, що передував звітному, не нараховувались і не виплачувались).  |   |
| 12. Відомості про цінні папери емітента:  |   |
| 2) інформація про облігації емітента (процентні, дисконтні, цільові (безпроцентні) облігації не випускались);   |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (інші цінні папери не випускались);   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери (похідні цінні папери не випускались);   |   |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду (власні акції протягом звітного періоду не викупались).   |   |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:   |   |
| 3) інформація про зобов'язання емітента (зобов'язань за кожним випуском облігацій, фінансовими інвестиціями в корпоративні права, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, іншими цінними паперами (у т.ч. похідними цінними паперами) немає).           |   |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів (боргові цінні папери не випускались).  |   |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій (іпотечні облігації не випускались).   |   |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття.(іпотечні облігації не випускались).   |   |
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття (іпотечні облігації не випускались). |   |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів (іпотечні сертифікати не випускались).  |   |

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів (іпотечні сертифікати не випускались).
23. Основні відомості про ФОН (ФОН не створювався).
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН (сертифікати ФОН не випускались).
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН (сертифікати ФОН не випускались).
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН (ФОН не створювався).
27. Правила ФОН (ФОН не створювався).
30. Річна фінансова звітність (фінансова звітність емітента не надавалась у зв'язку з наданням річної фінансової звітності, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності).
32. 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) (Цільові облігації не випускались).

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ "	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	15841200000000014	
3. Дата проведення державної реєстрації		05.01.1995
4. Територія (область)	Полтавська	
5. Статутний капітал (грн)		1902360000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		8062
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	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
10. Органи управління підприємства:	д/н	
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК "ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ"	
2) МФО банку	300131	
3) поточний рахунок	26003000078001	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК "ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ"	
5) МФО банку	300131	
6) поточний рахунок	26003000078001	

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
На користування надрами Горішня-Плавнівського родовища	000116	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 Лавриківського родовища	000117	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)	24.02.2019
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				

1	2	3	4	5
Надання послуг фіксованого місцевого телефонного зв'язку на території Полтавської області	АВ 421763	12.09.2008	Державний комітет зв'язку та інформації України	03.11.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом	АВ 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	АВ 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.				
Дозвіл на продовження виконання роботи підвищеної небезпеки (виконання вибухових робіт)	3461.11.30-13.10.2	20.10.2011	Державний департамент промислової безпеки охорони праці та гірничого нагляду	20.10.2016
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення.				

1	2	3	4	5
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.				
Медична практика за визначеними лікарськими спеціальностями. (організація та управління охороною здоров'я та інше)	AG 603795	31.10.2011	Міністерство охорони здоров'я України	31.10.2051
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
Торговий патент на право здійснення роздрібною 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.				

1	2	3	4	5
Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі у їдалні №18	ТПВ 324042	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 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 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.				
Торговий патент на право здійснення роздрібною торгівлі у їдалні №1	ТПВ 324041	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 роздрібною торгівлі у їдалні №12	ТПВ 324046	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 роздрібно́ї торгівлі у їдалні №17	ТПВ 324038	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 роздрібно́ї торгівлі у їдалні №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 роздрібно́ї торгівлі у їдалні №5	ТПВ 324040	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 роздрібною торгівлі у їдальні №3	ТПВ 324039	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після її закінчення.				
Торговий патент на право здійснення роздрібною торгівлі у їдальні №1	ТПВ 324174	01.03.2013	Комсомольське відділення КОДПІ	28.02.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після її закінчення.				
Спеціальний дозвіл на користування надрами (Заруденська ділянка)	А 002037	14.03.2013	Державна геологічна служба	11.03.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення.				

1	2	3	4	5
Спеціальний дозвіл на користування надрами (Харченківська ділянка)	A 002129	12.04.2013	Державна геологічна служба	05.04.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення.				
Спеціальний дозвіл на користування надрами (Броварківська ділянка)	A 002128	12.04.2013	Державна геологічна служба	05.04.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення.				
Спеціальний дозвіл на користування надрами (Василівська ділянка)	A 002144	12.04.2013	Державна геологічна служба	05.04.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення.				

1	2	3	4	5
Спеціальний дозвіл на користування надрами (Мануйлівське родовище)	A 002143	12.04.2013	Державна геологічна служба	05.04.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення.				
Дозвіл на право зберігання вибухових матеріалів на базисному складі "Дніпровський"	007424	26.09.2013	МВС України в Полтавській області	26.09.2016
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення				
Дозвіл на використання номерного ресурсу	HP 007547	14.10.2013	Державний комітет зв'язку та інформації України	01.11.2023
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення.				



1	2	3	4	5
На право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, буфет №4	АЕ 356526	19.11.2013	Головне управління Міндоходів України у Полтавській області	02.12.2014
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				

#### 14. Інформація щодо посади корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря
1	2	3
01.12.2005	01.12.2005	Маркелов Анатолій Євгенович

Опис: Маркелов Анатолій Євгенович, 1949 р.н., освіта вища (КПІ – 1972 рік). В 1971-1991 роках працював в НДІ «Квант», в 1991-1996 роках – заступник генерального директора та генеральний директор НВП «Зв'язокприлад», НВП «Міцар», в 1996-1998 роках – Національне агентство України з питань реконструкції та розвитку, в 1998-2001 роках – управління інвестиційної політики, управління економіки, управління інвестиційних програм та проектів Мінекономіки України, в 2001-2003 роках – перший заступник голови правління ВАТ «Київський редуторний завод», з квітня 2003 року – член наглядової ради ВАТ «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат».

На посаду секретаря корпоративного призначений з 01.12.2005 року за рішенням наглядової ради Товариства (протокол № 11 від 25.11.2005).

В 2006 та 2011 роках підвищував кваліфікацію з управління корпоративними правами за програмою Фонду Державного майна України та Міжнародного інституту бізнесу «Корпоративний секретар» з присвоєнням кваліфікації «Секретар корпоративний».

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Міністерство промисловості України	00036050	вул. В.Сурікова, 3, м.Київ, 03035, Україна	0,0000000000
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:			0,0000000000

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

- 1) посада Голова Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Лотоус Віктор Вікторович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи КН, 489675, 04.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області
- 4) рік народження\*\* 1964
- 5) освіта\*\* Криворізький гірничо-рудний інститут за спеціальністю технічна і комплексна механізація відкритих рудних родовищ
- 6) стаж керівної роботи (років)\*\* 26
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Перший заступник Голови Правління
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 14.05.2010 5 років
- 9) опис: Повноваження та обов'язки Голови Правління Товариства визначені в умовах укладеного з ним контракту, Положенням про Правління та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК". Змін у персональному складі Правління за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Попередні посади: Перший заступник Голови Правління ВАТ "Полтавський ГЗК". Посадова особа обіймає посаду члена виконавчого комітету компанії Fergetro plc, яка знаходиться за адресою: Банхофштрассе 13, СіЕйч-6340, Баар, Швейцарія.

- 1) посада Перший заступник Голови Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Іванов Володимир Станіславович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи КН, 099560, 26.04.2000, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області
- 4) рік народження\*\* 1959
- 5) освіта\*\* Харківський політехнічний інститут за спеціальністю інженер механік колісних і гусеничних машин
- 6) стаж керівної роботи (років)\*\* 30
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: заступник генерального директора з організації виробництва та впровадження нових технологій ВАТ «Полтавський ГЗК»
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 14.05.2010 5 років
- 9) опис: Повноваження та обов'язки Першого Заступника Голови Правління Товариства



1) посада Заступник Голови Правління з технічних питань

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Красуля Олександр Сергійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи КН, 343893, 28.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.

4) рік народження\*\* 1952

5) освіта\*\* Дніпропетровський гірничий інститут за спеціальністю збагачення корисних копалин

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 26

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: головний збагачувач ВАТ "Полтавський ГЗК"

8) дата обрання та термін, на який обрано 14.05.2010 5 років

9) 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".

Змін у персональному складі Правління за звітний період не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж керівної роботи: 26 років.

Попередні посади: головний збагачувач ВАТ "Полтавський ГЗК".

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада Заступник Голови Правління з комерційних питань

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Спатар Дмитро Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СН, 601215, 14.10.1997, Дарницьким РУ ГУ МВС України в місті Києві

4) рік народження\*\* 1974

5) освіта\*\* Українська академія зовнішньої торгівлі за спеціальністю магістр міжнародного менеджменту

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: спеціаліст з комерційних питань ЗАТ "Енерготрансінвест"

8) дата обрання та термін, на який обрано 14.05.2010 5 років

9) 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".

Змін у персональному складі Правління за звітний період не було.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж керівної роботи: 13 років.  
Попередні посади: спеціаліст з комерційних питань ЗАТ "Енерготрансінвест".  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- |  |   |
|--|---|
| 1) посада  | Член Правління, головний бухгалтер  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи   | фізична особа Вавака Катерина Іванівна  |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи   | КН, 519556, 25.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.                       |
| 4) рік народження**  | 1954  |
| 5) освіта**  | Київський інститут народного господарства за спеціальністю бухгалтерський облік у промисловості |
| 6) стаж керівної роботи (років)**  | 29  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**:  | заступник головного бухгалтера ВАТ"Полтавський ГЗК"   |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано  | 14.05.2010 5 років  |
| 9) 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". |   |
- Змін у персональному складі Правління за звітний період не було.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж керівної роботи: 29 років.  
Попередні посади: заступник головного бухгалтера ВАТ"Полтавський ГЗК".  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- |  |   |
|--|---|
| 1) посада  | Голова Наглядової Ради  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | фізична особа Горошко Микола Петрович   |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | КН, 344096, 12.03.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області        |
| 4) рік народження**  | 1959  |
| 5) освіта**  | Київський інститут народного господарства за спеціальністю планування промисловості |
| 6) стаж керівної роботи (років)**  | 29  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**:  | Генеральний директор,   |

фінансовий директор ТОВ «Єривіський ГЗК», фінансовий директор ВАТ "Полтавський ГЗК"

8) дата обрання та термін, на який 24.04.2009 5 років  
обрано

9) опис: Повноваження та обов'язки Голови Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".

Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж керівної роботи: 29 років.

Попередні посади: фінансовий директор ТОВ «Єривіський ГЗК», фінансовий директор ВАТ "Полтавський ГЗК".

Посадова особа обіймає посаду генерального директора ТОВ «Єривіський ГЗК», яке знаходиться за адресою; 39802, м.Комсомольськ Полтавської обл., вул. Будівельників, 15.

Посадова особа обіймає посаду члена виконавчого комітету компанії Fertexro plc, яка знаходиться за адресою: Банхофштрассе 13, СіЕйч-6340, Баар, Швейцарія.

- |   |  |
|---|--|
| 1) посада   | Перший заступник Голови Наглядової ради  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  | фізична особа Бадагов Володимир Федорович  |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи  | КН, 344126, 06.03.1998, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.        |
| 4) рік народження**   | 1945   |
| 5) освіта**   | Криворізький гірничорудний інститут за спеціальністю збагачення корисних копалин |
| 6) стаж керівної роботи (років)**   | 28   |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: заступник міністра транспорту України   |  |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано   | 14.05.2010 до обрання нового складу Наглядової Ради Товариства                   |
| 9) опис: Повноваження та обов'язки члена Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".<br>Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було.<br>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.<br>Загальний стаж керівної роботи: 28 років.<br>Попередні посади: заступник міністра транспорту України, Голова Наглядової Ради ВАТ "Полтавський ГЗК".<br>Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. |  |



1) посада Заступник Голови Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Жеваго Костянтин Валентинович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СО, 130201, 19.05.1999, Печерським РУ ГУ МВС України в м.Києві

4) рік народження\*\* 1974

5) освіта\*\* Київський державний економічний університет

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Головний виконавчий директор компанії Ferretro plc

8) дата обрання та термін, на який обрано 24.04.2009 5 років

9) опис: Повноваження та обов'язки Заступника Голови Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".  
Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж керівної роботи: 18 років.  
Попередні посади: Президент КБ "Фінанси та кредит".  
Посадова особа обіймає посаду головного виконавчого директора компанії Ferretro plc, яка знаходиться за адресою: Банхофштрассе 13, СіЕйч-6340, Баар, Швейцарія.

1) посада Член Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Крістофер Мо

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи GBR, 452251199, 31.05.2002, УКРА Сполученим Королівством Великобританії та Північної Ірландії

4) рік народження\*\* 1962

5) освіта\*\* Університет Лидс Метрополитен за спеціальністю інженерія виробничих систем, бакалавр з конструювання, член Ради Інституту присяжних бухгалтерів Англії та Уельсу

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 23

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Фінансовий директор Групи Феррекспо.

8) дата обрання та термін, на який обрано 24.04.2009 5 років

9) опис: Повноваження та обов'язки члена Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".  
Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж керівної роботи: 23 років.

Попередні посади: Фінансовий директор Групи Феррекспо.

Посадова особа обіймає посаду фінансового директора компанії Ferrtexro plc, яка знаходиться за адресою: Банхофштрассе 13, СіЕйч-6340, Баар, Швейцарія.

- 1) посада Член Наглядової Ради, корпоративний секретар
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Маркелов Анатолій Євгенович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СО, 920499, 01.10.2002, Шевченківським РУ ГУ МВС в м.Києві
- 4) рік народження\*\* 1949
- 5) освіта\*\* Київський політехнічний інститут за спеціальністю радіоінженер
- 6) стаж керівної роботи (років)\*\* 24
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: заступник начальника управління Мінекономіки
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 24.04.2009 5 років
- 9) опис: Повноваження та обов'язки члена Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".  
Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж керівної роботи: 24 роки.  
Попередні посади: заступник начальника управління Мінекономіки.  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- 1) посада Член Наглядової Ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Трефілов Анатолій Миколайович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи КН, 318676, 12.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.
- 4) рік народження\*\* 1955
- 5) освіта\*\* Читинський політехнічний інститут за спеціальністю технологія та комплексна механізація відкритої розробки родовищ корисних копалин
- 6) стаж керівної роботи (років)\*\* 24
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: комерційний директор ТОВ «Славутич-Руда-Україна»

8) дата обрання та термін, на який обрано 14.05.2010 до обрання нового складу Наглядової Ради Товариства

9) опис: Повноваження та обов'язки члена Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".

Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж керівної роботи: 24 роки.

Попередні посади: комерційний директор ТОВ «Славутич-Руда-Україна»,

Посадова особа обіймає посаду генерального директора ТОВ «Славутич-Руда-Україна», яка знаходиться за адресою: 39800, Україна, Полтавська обл., м.Комсомольськ, Конституції, 32/33.

1) посада Голова Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Міщенко Олег Юрійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СН, 904045, 20.08.1998, Ватутінським РУ ГУ МВС України в місті Києві

4) рік народження\*\* 1982

5) освіта\*\* Київський національний університет ім. Т.Шевченка за спеціальністю міжнародні економічні відносини

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 3

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Внутрішній аудитор групи Феррекспо

8) дата обрання та термін, на який обрано 25.04.2013 5 років

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

Зборами акціонерів ВАТ «Полтавський ГЗК» (протокол зборів №29 від 25.04.2014р. ) було прийнято рішення про обрання Міщенка Олега Юрійовича до складу Ревізійної комісії ВАТ«Полтавський ГЗК».

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) - 3.

Попередні посади: Внутрішній аудитор групи Феррекспо.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Леонов Володимир Анатолійович

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

4) рік народження\*\* 1979

5) освіта\*\* Кременчуцький державний політехнічний університет за спеціальністю економіка підприємства

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Директор фінансовий, заступник директора фінансового ТОВ "Єристівський ГЗК".

8) дата обрання та термін, на який обрано 25.04.2013 5 років

9) опис: Повноваження та обов'язки члена Ревізійної комісії Товариства визначені Положенням про Ревізійну комісію та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".  
Зборами акціонерів ВАТ «Полтавський ГЗК» (протокол зборів №29 від 25.04.2014р. ) було прийнято рішення про обрання Леонова Володимира Анатолійовича до складу Ревізійної комісії ВАТ«Полтавський ГЗК».  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Стаж керівної роботи (років) - 6.  
Попередні посади: заступник директора фінансового ТОВ "Єристівський ГЗК".  
Посадова особа займає посаду директора фінансового ТОВ "Єристівський ГЗК", яке знаходиться за адресою; 39802, м.Комсомольськ Полтавської обл., вул. Будівельників, 15.

1) посада Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Кошево Тетяна Антонівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи МР, 2468016, 21.07.2008, Ministry of Internal Affairs

4) рік народження\*\* 1979

5) освіта\*\* Білоруський державний економічний університет за спеціальністю міжнародні економічні відносини

6) стаж керівної роботи (років)\*\* 1

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Фінансовий бухгалтер групи Феррекспо

8) дата обрання та термін, на який обрано 25.04.2013 5 років

9) опис: Повноваження та обов'язки члена Ревізійної комісії Товариства визначені Положенням

про Ревізійну комісію та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".

Зборами акціонерів ВАТ «Полтавський ГЗК» (протокол зборів №29 від 25.04.2014р. ) було прийнято рішення про обрання Кошево Тетяни Анатонівни до складу Ревізійної комісії ВАТ«Полтавський ГЗК».

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) -

Попередні посади: фінансовий бухгалтер групи Феррекспо

Посадова особа займає посаду фінансового бухгалтера групи Феррекспо, яка знаходиться за адресою: Банхофштрассе 13, СіЕйч-6340, Баар, Швейцарія.

## 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 код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	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
Заступник Голови Правління з технічних питань	фізична особа Красуля Олександр Сергійович	КН, 343893, 28.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	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	161	0,00008429119	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.	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.	104	0,00005445026	104	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової Ради	фізична особа	КН, 344096, 12.03.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області	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	6	0,00000314136	6	0	0	0
	Маркелов Анатолій Євгенович							
Член Наглядової Ради	фізична особа	GBR, 452251199, 31.05.2002, УКРА Сполученим Королівством Великобританії та Північної Ірландії	2	0,00000104712	2	0	0	0
	Крістофер Мо							
Член Наглядової Ради	фізична особа	КН, 318676, 12.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	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.	1	0,00000052356	1	0	0	0
	Леонов Володимир Анатолійович							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Ревізійної комісії	фізична особа Міщенко Олег Юрійович	СН, 904045, 20.08.1998, Ваутігінським РУ ГУ МВС України в місті Києві	0	0,000000000000000	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	фізична особа Кошєво Тетяна Антонівна	МР, 2468016, 21.07.2008, Ministry of Internal Affairs	0	0,000000000000000	0	0	0	0
Заступник Голови Наглядової Ради	фізична особа Жеваго Костянтин Валентинович	СО, 130201, 19.05.1999, Печерським РУ ГУ МВС України в м.Києві	0	0,000000000000000	0	0	0	0
Заступник Голови Правління з комерційних питань	фізична особа Спатар Дмитро Миколайович	СН, 601215, 14.10.1997, Дарницьким РУ ГУ МВС України в місті Києві	0	0,000000000000000	0	0	0	0
Перший заступник Голови Правління	фізична особа Іванов Володимир Станіславович	КН, 099560, 26.04.2000, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області	0	0,000000000000000	0	0	0	0



1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Правління	фізична особа Лотоус Віктор Вікторович	КН, 489675, 04.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області	0	0,000000000000	0	0	0	0
Усього:			10492	0,00549319171	10492	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	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	185922977	97,3418728	185922977	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт		Кількість акцій (шт.)	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

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	26.09.2013	
Кворум зборів, %	97,3763	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Прийняття рішення про відступлення прав за погодженими експортними контрактами, які визначатимуться у договорі про відступлення прав, що буде укладений між Товариством у якості цедента та Deutsche Bank AG, Amsterdam Branch у якості управляючого забезпеченням (далі – “Договір відступлення прав”) та укладення відповідного значного правочину, а саме Договору відступлення прав для забезпечення виконання зобов’язань Ferretxpo Finance Plc, Ferretxpo AG та Ferretxpo Middle East FZE за кредитним договором на суму до 500 000 000 доларів США, що буде укладений між Ferretxpo Finance Plc, Ferretxpo AG та Ferretxpo Middle East FZE у якості позичальників, Ferretxpo AG та Ferretxpo Middle East FZE у якості продавців, Ferretxpo plc у якості гаранта, Deutsche Bank AG, Amsterdam Branch, у якості координуючого уповноваженого головного організатора, ICBC (London) plc у якості агента з обслуговування рахунку, фінансовими установами у якості первинних кредиторів, Deutsche Bank AG, Amsterdam Branch у якості агента та Deutsche Bank AG, Amsterdam Branch у якості управляючого забезпеченням.

2. Надання дозволу Лотоусу Віктору Вікторовичу, Голові Правління Товариства, (або іншій особі, уповноваженій ним в порядку, передбаченому чинним законодавством) на ведення переговорів, визначення умов та укладення Договору відступлення прав та пов’язаних з ними договорів та документів, а також на виконання всіх інших необхідних дій (включаючи укладення договорів про внесення змін та доповнень, додаткових угод до Договору про відступлення прав вимоги).

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Наглядова Рада Товариства. Рішення про скликання позачергових Загальних зборів було прийнято Наглядовою Радою Товариства (протокол засідання Наглядової Ради № 8 від 29.09.2013 року).

Результати розгляду питань порядку денного.

З першого питання порядку денного вирішили:

1. Прийняти рішення про відступлення прав за погодженими експортними контрактами, які визначатимуться у договорі про відступлення прав, що буде укладений між Товариством у якості цедента та Deutsche Bank AG, Amsterdam Branch у якості управляючого забезпеченням (далі – “Договір відступлення прав”) та укладення відповідного значного правочину, а саме Договору відступлення прав для забезпечення виконання зобов’язань Ferretxpo Finance Plc, Ferretxpo AG та Ferretxpo Middle East FZE за кредитним договором на суму до 500 000 000 доларів США, що укладений між Ferretxpo Finance Plc, Ferretxpo AG та Ferretxpo Middle East FZE у якості позичальників, Ferretxpo AG та Ferretxpo Middle East FZE у якості продавців, Ferretxpo plc у якості гаранта, Deutsche Bank AG, Amsterdam Branch, у якості координуючого уповноваженого головного організатора, ICBC (London) plc у якості агента з обслуговування рахунку, фінансовими установами у якості первинних кредиторів, Deutsche Bank AG, Amsterdam Branch у якості агента та Deutsche Bank AG, Amsterdam Branch у якості управляючого забезпеченням.

З другого питання порядку денного вирішили:

1. Надати дозвіл Лотоусу Віктору Вікторовичу, Голові Правління Товариства, (або іншій особі, уповноваженій ним в порядку, передбаченому чинним законодавством) на ведення переговорів, визначення умов та укладення Договору відступлення прав та пов’язаних з ними договорів та документів, а також на виконання всіх інших необхідних дій (включаючи укладення договорів про внесення змін та доповнень, додаткових угод до Договору про відступлення прав вимоги).

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	11.07.2013	
Кворум зборів, %	97,5362	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Прийняття рішення про внесення змін до раніше укладених правочинів та про укладення нових правочинів Товариством.

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: акціонер Товариства - Феррекспо АГ (Ferrexpo AG), який володіє пакетом акцій в кількості більше 10-ти відсотків від загальної кількості акцій Товариства.

Рішення про скликання позачергових Загальних зборів було прийнято Наглядовою Радою Товариства (протокол засідання Наглядової Ради № 6 від 12.06.2013 року) за результатами розгляду вимоги акціонера Товариства компанії Феррекспо АГ (Ferrexpo AG) від 10 червня 2013 року про скликання позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства.

Результати розгляду з питання порядку денного:

1. Прийняти рішення про внесення змін та викладення у новій редакції договору позики №03-11 від

29 березня 2011 року (зі змінами від 10.05.2011р. та 31.10.2011р.) між Товариством у якості позичальника та Феррекспо Файненс Плс [Ferrexpo Finance Plc] у якості кредитора (надалі – «Нова редакція договору позики №03-11»), який передбачатиме, зокрема, зменшення розміру відсоткової ставки за користування позикою та надання забезпечення у формі застави та іпотеки щодо виконання Товариством зобов'язань за Новою редакцією договору позики №03-11 та іншими фінансовими документами, укладення яких передбачено Новою редакцією договору позики №03-11.

2. Прийняти рішення про вчинення правочинів про передачу у заставу та іпотеку рухомого та нерухомого майна (включаючи майнові права), власником якого є Товариство, а також того, яке стане власністю Товариства у майбутньому, для забезпечення виконання усіх зобов'язань Товариства за Новою редакцією договору позики №03-11, включаючи, та не обмежуючись, забезпечення виплати Товариством основної суми позики, розмір якої не має перевищувати 750 000 000,00 (сімсот п'ятдесят мільйонів) доларів США, шляхом укладення Товариством таких договорів застави та іпотеки на користь Феррекспо Файненс Плс [Ferrexpo Finance Plc], укладення яких буде необхідним відповідно до Нової редакції договору позики №03-11 для забезпечення виконання зобов'язань Товариства за Новою редакцією договору позики №03-11 та іншими фінансовими документами, укладення яких передбачено Новою редакцією договору позики №03-11 (надалі – «Договори забезпечення»).

3. Прийняти рішення про внесення змін до договору позики №03-11 від 29 березня 2011 року (зі змінами від 10.05.2011р., 31.10.2011р. та змінами, внесеними Новою редакцією договору позики №03-11 після її укладення сторонами), які передбачатимуть, зокрема, збільшення основної суми позики на 250 000 000 (двісті п'ятдесят мільйонів) доларів США до 750 000 000,00 (сімсот п'ятдесят мільйонів) доларів США, збільшення строку дії договору позики №03-11 (зі змінами від 10.05.2011р., 31.10.2011р. та змінами, внесеними Новою редакцією договору позики №03-11 після її укладення сторонами) на 5 (п'ять) років (до 31 березня 2021 року) та укладення відповідної додаткової угоди до договору позики №03-11 (надалі – «Додаткова Угода»), та внесення відповідних змін до Договорів Забезпечення на забезпечення виконання Товариством зобов'язань за договором позики №03-11 (зі змінами, включаючи зміни, внесені Додатковою Угодою), та іншими фінансовими документами, укладення яких передбачено договором позики №03-11 (зі змінами, включаючи зміни, внесені Додатковою Угодою).

4. Прийняти рішення про затвердження виконання і здійснення Товариством всіх умов і операцій, передбачених Новою редакцією договору позики №03-11, Додатковою Угодою, Договорами забезпечення (зі змінами та доповненнями, які можуть бути внесені на забезпечення виконання Товариством зобов'язань за договором позики №03-11 зі змінами, включаючи зміни, внесені Додатковою Угодою), в тому числі прийняття рішення про схвалення відчуження

рухомого та нерухомого майна (включаючи майнові права), яке буде передане в заставу та іпотеку за Договорами забезпечення (зі змінами та доповненнями, які можуть бути внесені на забезпечення виконання Товариством зобов'язань за договором позики №03-11 зі змінами, включаючи зміни, внесені Додатковою Угодою), у випадку звернення стягнення на таке майно в позасудовому порядку.

5. Надати повноваження Голові Правління Товариства чи особі, що його заміняє відповідно до Статуту Товариства, на ведення переговорів, остаточне погодження умов та підписання від імені Товариства Нової редакції договору позики №03-11, Договорів забезпечення, Додаткової Угоди та змін і доповнень, які можуть бути внесені на забезпечення виконання Товариством зобов'язань за договором позики №03-11 (зі змінами, включаючи зміни, внесені Додатковою Угодою), а також будь-яких інших документів, підписання яких передбачене або буде необхідним чи бажаним відповідно до або у зв'язку з укладенням та виконанням Нової редакції договору позики №03-11 та/або Договорів забезпечення, та/або Додаткової Угоди.

6. Прийняти рішення про укладення Товариством як поручителем договору(ів) поруки за Договором синдикованого револьвованого передекспортного фінансування з банком Дойче Банк [Deutsche Bank] та іншими банками як кредитодавцями та Феррекспо АГ [Ferretxpo AG], Феррекспо Файненс Плс [Ferretxpo Finance Plc] та Феррекспо Мидл Ист ФЗЕ [Ferretxpo Middle East FZE] як позичальниками, на загальну суму до 500 000 000,00 (п'ятсот мільйонів) доларів США (надалі – «Договір(ори) Поруки за Договором синдикованого фінансування»).

7. Надати повноваження Голові Правління Товариства чи особі, що його заміняє відповідно до Статуту Товариства, на ведення переговорів, остаточне погодження умов та підписання від імені Товариства Договір(ори) Поруки за Договором синдикованого фінансування, а також будь-яких інших документів, підписання яких передбачене або буде необхідним чи бажаним відповідно до або у зв'язку з укладенням та виконанням Договору(ів) Поруки за Договором синдикованого фінансування.

8. Прийняти рішення про укладення Товариством як Продавцем Договорів поставки залізної руди окремо між Продавцем та Феррекспо АГ [Ferretxpo AG], між Продавцем та Феррекспо Мидл Ист ФЗЕ [Ferretxpo Middle East FZE], щодо поставки Продавцем компаніям Феррекспо АГ [Ferretxpo AG] та Феррекспо Мидл Ист ФЗЕ [Ferretxpo Middle East FZE] як Покупцям Продукції на умовах, зазначених в них, на строк 10 (десять) років та на загальну суму до 10 000 000 000,00 (десяти мільярдів) доларів США кожний (надалі – «Договір(ори) поставки залізної руди»).

9. Надати повноваження Голові Правління Товариства чи особі, що його заміняє відповідно до Статуту Товариства, на ведення переговорів, остаточне погодження умов та підписання від імені Товариства Договорів(у) поставки залізної руди, а також будь-яких інших документів, підписання яких передбачене або буде необхідним чи бажаним відповідно до або у зв'язку з укладенням та виконанням Договорів(у) поставки залізної руди.

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	25.04.2013	
Кворум зборів, %	99,0055	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

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 в повному складі.
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.

Голова Правління Товариства подав звернення №12 від 04.03.2013р. щодо необхідності внесення на розгляд зборів акціонерів додаткового дев'ятого питання щодо вчинення значного правочину.

Згідно з рішенням Наглядової Ради Товариства (протокол засідання №4 від 09.04.2013 року) до порядку денного загальних зборів акціонерів було внесено додаткове дев'яте питання:

9. Про прийняття рішення за розглядом подання Наглядової ради Товариства до Загальних зборів акціонерів Товариства щодо вчинення значного правочину.

Результати розгляду питань порядку денного:

З першого питання порядку денного вирішили:

1. Затвердити звіт Голови Правління про господарську діяльність Товариства за 2012 рік та основні напрями роботи на 2013 рік
2. Роботу Правління у 2012 році визнати задовільною.

З другого питання порядку денного вирішили:

1. Прийняти до уваги інформацію Наглядової Ради за підсумками роботи у 2012 році.
2. Роботу Наглядової Ради у 2012 році визнати задовільною.

З третього питання порядку денного вирішили:

Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії, річний звіт Товариства за 2012 рік.

З четвертого питання порядку денного вирішили:

1. Направити на розвиток виробництва 100% чистого прибутку Товариства, що отриманий в 2012 році.

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

З шостого питання порядку денного вирішили:

1. Достроково припинити повноваження членів Ревізійної комісії Товариства в повному складі.

З сьомого питання порядку денного вирішили:

Обрати до складу Ревізійної комісії ВАТ «Полтавський ГЗК»:

1. Кощево Тетяна Антонівна;
2. Леонов Володимир Анатолійович;
3. Міщенко Олег Юрійович.

З восьмого питання порядку денного («Про внесення змін до статуту Товариства») рішення не прийнято.

З дев'ятого питання порядку денного вирішили:

1. В зв'язку з досягненням визначених законодавством критеріїв схвалити Договір купівлі-продажу електричної енергії № 2126/01 від 23 червня 2004 року з додатками на суму 13 000 000 000 (тринадцять мільярдів) гривень, в тому числі ПДВ, між Товариством та Державним підприємством «Енергоринок».

2. Надати згоду (уповноваження) на підписання Головою правління Товариства від імені Товариства або особи, яка його може замінювати згідно з Статутом Товариства та інших організаційно-розпорядчих документів Товариства, на остаточне узгодження умов та підписання від імені Товариства всіх необхідних документів для здійснення значного правочину, включаючи, але не обмежуючись, додаткові угоди (доповнення), акти та інші документи до Договору купівлі-продажу електричної енергії № 2126/01 від 23 червня 2004 року, між Товариством та Державним підприємством «Енергоринок», загальна сума якого в результаті здійснення цих правочинів складе суму орієнтовно 13 000 000 000 (тринадцять мільярдів) гривень, в тому числі ПДВ.

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення		04.02.2013
Кворум зборів, %		97,3579

Опис: Перелік питань, що розглядалися на позачергових загальних зборах:

1. Про укладення Товариством договору(ів) поруки.

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Наглядова Рада Товариства.  
Рішення про скликання позачергових Загальних зборів було прийняте Наглядовою Радою Товариства (протокол засідання Наглядової Ради № 1 від 10.01.2013 року).

Результати розгляду питання порядку денного:

1. Прийняти рішення про надання Товариством поруки та укладення Товариством договору(ів) поруки на загальну суму, що не перевищує 800 000 000,00 (вісімсот мільйонів) доларів США, за зобов'язаннями компанії Феррекспо АГ [Ferrexpo AG] та/або афілійованих з нею осіб, та/або осіб, визначених Феррекспо АГ [Ferrexpo AG], на умовах, погоджених рішенням Наглядової Ради

Товариства.

2. Надати згоду (уповноважити) Голові Правління Товариства на остаточне узгодження умов та підписання від імені Товариства договору(ів) поруки на загальну суму, що не перевищує 800 000 000,00 (вісімсот мільйонів) доларів США, за зобов'язаннями компанії Феррекспо АГ [Ferrexpo AG] та/або афілійованих з нею осіб, та/або осіб, визначених Феррекспо АГ [Ferrexpo AG],

на умовах, погоджених рішенням Наглядової Ради Товариства, а також всіх інших документів, підписання яких може вимагатись у зв'язку з або є необхідним відповідно до договору(ів) поруки на загальну суму, що не перевищує 800 000 000,00 (вісімсот мільйонів) доларів США, за зобов'язаннями компанії Феррекспо АГ [Ferrexpo AG] та/або афілійованих з нею осіб, та/або осіб, визначених Феррекспо АГ [Ferrexpo AG], на умовах, погоджених рішенням Наглядової Ради

Товариства.

### VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	0	0
Сума виплачених дивідендів, грн	0	0	0	0
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата виплати дивідендів				
<p>Опис: 25 квітня 2013 року відбулись чергові загальні збори акціонерів Товариства, на яких було розглянуто четверте питання "Про розподіл прибутку та затвердження розміру річних дивідендів Товариства за 2012 рік."</p> <p>Збори акціонерів з четвертого питання вирішили направити на розвиток виробництва 100% чистого прибутку Товариства, що отриманий в 2012 році.</p> <p>Правлінням Товариства (протокол засідання № 6 від 25.03.14р.) за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства у 2013 року було запропоновано Наглядовій Раді Товариства внести на затвердження черговими загальними зборами акціонерів Товариства, призначених на 25 квітня 2014 року, направити на розвиток виробництва 100% чистого прибутку Товариства, отриманого в 2013 році.</p>				



**ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент**

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
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
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
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	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю „Основа-цінні папери”
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	37044551
Місцезнаходження	вул. Патріса Лумумби, буд. 4/6, м.Київ, 01042, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286653
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 529-43-36
Факс	(044) 529-43-36
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: д/н	

## 11. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.10.2008	406/1/08	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000175251	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні 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.

## **XI. 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.

05 червня 2007 року компанія Ferrghro Plc, основним активом якої є ВАТ «Полтавський ГЗК», перша серед українських підприємств розмістила акції на Лондонській фондовій біржі. За результатами первинного розміщення (IPO) 25% своїх акцій Ferrghro залучила близько 457 млн. амер. дол. Це IPO досі вважається найбільшим і вдалим первинним розміщенням акцій української компанії.

26 жовтня 2013 року був здійснений видобуток першої мільярдної тонни залізної руди у кар'єрі ВАТ «Полтавський ГЗК».

### **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. Спеціалізований 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 збагачувальної фабрики - транспортування пульпи до ЦВО,

транспортування відходів виробництва до шламосховища та постачання технічної води виробничим підрозділам.

Крім основних підрозділів комбінат має 16 допоміжних цехів, 8 обслуговуючих підрозділів.

Станом на 31.12.2013 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.Візерка, Комінтернівського району Одеської області.
- Філій та представництв Товариство не має.

### **Інформація про чисельність працівників**

Середньооблікова чисельність штатних працівників ВАТ "Полтавський ГЗК" облікового складу: 8 062 чол.

Середньооблікова чисельність працівників та осіб, які не перебувають у штаті підприємства або працюють за сумісництвом: 67 чол., в тому числі:

- зовнішні сумісники – 1 чол.;
- особи, що надають послуги або виконують роботу за цивільно-правовими договорами – 40 чол.;
- студенти – 26 чол.

### **Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств**

ВАТ «Полтавський ГЗК» не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

### **Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами**

ВАТ «Полтавський ГЗК» не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

### **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,
- 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 такі фінансові активи 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 складі іншого сукупного доходу. 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 що 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 ефективної 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 ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат з фінансування.

### 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.

### 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 завизнаною 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 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 розвіданих 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.

#### 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 знеціненим 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 рекультивацію кар'єра

Резерви на рекультивацію 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 рекультивацію 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 окремим 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.

Результати переоцінки, які включають в себе актуарні доходи і витрати, а також вплив граничної величини активу, за виключенням чистих відсотків, і доходність активів плану (за виключенням чистих відсотків), визнаються безпосередньо в Звіті про фінансовий стан з віднесенням відповідної суми до складу нерозподіленого прибутку через інший сукупний дохід в періоді, в якому виникли відповідні доходи та витрати. Результати переоцінки не пере класифікуються в складі прибутку або збитку в майбутніх періодах.

Вартість наданих в минулому послуг визнається в складі прибутку або збитку на більш ранню з дат: дата зміни або секвестру плану та дата, на яку Компанія визнає витрати на реструктуризацію. Чисті відсотки визначаються з використанням ставки дисконтування у відношенні нетто-зобов'язань або нетто-активу за планом із встановленими виплатами. Компанія визнає вартість послуг в складі собівартості, а відсоткові витрати – в складі фінансових витрат. Вартість послуг включає в себе вартість поточних послуг, вартість минулих послуг, доходи та витрати по секвестрам і непланові витрати за планом.

#### 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 мало ймовірною.

#### 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, передбачуваною 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.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений 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.

Відстрочені 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.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма неоподаткованими тимчасовими різницями 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 відстрочені 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.

Відстрочені 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.

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

Відстрочені податкові активи і відстрочені 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

Відстрочені 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 відстрочених податкових активів і зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан. У такому випадку, частина або вся сума відстрочених податкових активів і зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, повинна бути відкоригована, з визнанням відповідного ефекту в прибутках або збитках.

Резерв на рекультивацию кар'єру

Компанія оцінює резерв на рекультивуацію 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 рекультивуацію, 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 рекультивуацію.

**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 здійсненим, 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.

### **Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент**

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 2013 рік був успішним для ВАТ «Полтавський ГЗК», не дивлячись на складне фінансово-економічне становище в Україні та країнах ЄС. Завдяки злагодженій та ефективній роботі всього колективу комбінату вироблено:

- залізорудних окатків 10813,1 тис. т (з них 4988 тис.т з вмістом Fe 65%), у т. ч. із власної сировини 8398,4 тис.т,
- добуто руди 30210,9 тис.т,
- виконано розкривних робіт в обсязі 28846,4 тис.м.3, що вище плану на 846 тис. м3 (3%).

У порівнянні з 2012 р. ріст обсягів виробництва склало: окатків 1123,1 тис.т (11,6 %), в т.ч. високоякісних з вмістом Fe 65% 814,7 тис.т (19,5%), видобутку руди 450 тис.т. ( 1,5 %).

Відвантаження залізорудних окатків споживачам було виконано відповідно до вимог контрактів.

### **Інформація про основні ринки збуту та основних клієнтів.**

У 2013 році Товариство відвантажило споживачам 10 519 тис. т окатків, з них флотаційних окатків - 4737,9 тис.т, що склало 45% від загального обсягу збуту. 99,93 % виробленої продукції комбінат експортував до країн Східної та Центральної Європи (Австрії, Чехії, Словаччини, Сербії, Німеччини), а також до Туреччини, Китаю та Японії.

Решту 0,07% 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 Азії.

Відвантаження окатків на експорт комбінат виконує залізничним транспортом через прикордонні переходи (Рені - Галац, Батево - Захонь, Чоп - Чиерна) 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 2013 року.

#### Інформація про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін в 2013 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 (підрив 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).

2013 рік був позначений низьким рівнем інфляції внутрішніх цін (індекс цін виробників промпродукції – 1,7% за рік). При цьому відчутно зросли тарифи на електроенергію - на 7,8%. Ціни за іншими позиціями сировини та матеріалів впродовж 2013 року зросли в середньому на 2-5%. Рівень залізничних тарифів на вантажні перевезення зріс на 10,2%.

Постачальники за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання:

Найменування підприємства	Найменування товару (товарної групи)
ДП "Енергоринок"	Електроенергія
НАК «Нафтогаз України»	Газ природний
ВАТ «Укрзакордонгеологія»	Газ природний
ПАТ "Кременчукгаз"	Газ природний
ТОВ "Імпульс-Дон"	Мелючі тіла
НВП "Феролит"	Мелючі тіла
ПАТ "АвтоКрАЗ"	Мелючі тіла
ТОВ "Торговий дім «Укрнафтаресурс»	Дизельне паливо
ТОВ "Торговий дім «Елемент»	Дизельне паливо
ТОВ «БНК-Україна»	Дизельне паливо
ТОВ «ТНК-Індастріз Україна»	Дизельне паливо
ТОВ "Кампанія Інтергал"	Дизельне паливо

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент за 2013р.

У 2013 році світове виробництво залізорудної сировини (ЗРС) склало 2,262 млрд. т, що на 7,9% (165,5 млн. т) більше ніж у 2012 році. Приріст виробництва виявився значно вищим, ніж аналогічний показник в 2012 році (16 млн. т).

Доля Азіатського регіону (Китай та Індія - 93,1% в регіоні) у світовому виробництві ЗРС у 2013 році склала 31,4%. Виробники з Океанії (Австралія – 99,7%) займають 27,4% у загальному обсязі виробництва, а з Південної Америки (Бразилія – 92,7%) – 18,8%.

В регіональному розрізі найбільше зростання обсягів виробництва у минулому році забезпечив регіон Океанії (+84 млн. т або +15,7%) за рахунок збільшення виробництва сировини в Австралії.

Виробництво окатків у 2008 - 2013 роках за регіонами, млн. т.

Регіон	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2013/2012, %	
Азія	606,2	472,3	644,7	717,4	667,0	710,9	44,1	3,6%
Океанія	351,8	396,2	434,9	479,6	534,7	618,7	84,0	15,7%
Південна Америка	383,8	335,6	405,5	434,8	430,1	424,1	- 6,0	-1,4%
Європа	213,9	198,3	220,4	237,3	238,2	243,0	4,7	2,0%
в т.ч. СНД	181,2	172,8	183,8	198,7	199,3	201,1	1,7	0,8%
Ближній Схід та Африка	95,1	102,9	103,6	104,3	118,2	148,9	30,7	26,0%
Північна Америка	98,7	71,4	99,7	106,3	107,9	116,1	8,2	7,6%
Всього	1748,2	1574,5	1914,6	2080,0	2096,2	2261,7	165,5	7,9%

Джерело: World Steel Association, \*оцінка Укрпромзовнішпекспертизи

Рік тому назад, коли ціни на ЗРС знижувалися до \$90/т, китайські виробники були вимушені скорочувати виробництво через високу собівартість, але в 2013 році приріст виробництва в країні, згідно офіційних даних, склав 47,9 млн. т.

В Індії триває зменшення виробництва ЗРС у зв'язку з урядовими заборонами 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 2013 році знову знизила виробництво ЗРС (на 3,1% або на 10 млн. т) у зв'язку з проведенням модернізації на деяких ділянках з метою підвищення якості товарної продукції. Компанія Vale виробила близько 310 млн. т.

Австралійська компанія ВНР Billiton виробила близько 185,6 млн. т (включаючи долю виробництва в Бразилії), що на 24,8 млн. т (або 15,4%) більше, ніж в 2012 році.

Інша австралійська компанія Rio Tinto в 2013 році виробила 209 млн. т (включаючи долю виробництва в Канаді), що на 5,1%, (або на 10,1 млн. т), більше показника минулого року.

З 2013 року до трьох найбільших світових виробників можна приєднати ще одного виробника з Австралії – Fortescue, який у 2013 році видобув 96,1 млн. т сировини.

По даним Worldsteel у 2013 році виробництво сталі у світі склало 1,582 млрд. т (+3,5% відносно 2012 року), у т.ч. в Китаї – 779 млн. т (+7,5%). Виробництво чавуну склало 1,173 млрд. т (+4,9%).

За даними об'єднання металургійних підприємств "Металургпром", гірничорудні підприємства України в 2013 році збільшили видобуток залізної руди на 5% порівняно з 2012 роком, до 83,814 млн. т, обсяг виробництва окатків збільшився на 9%, до 23,965 млн. т. Полтавський ГЗК у 2013 році збільшив виробництво окатків на 11,6% порівняно з 2012 роком, до 10,813 млн. т.

Виробництво сталі в Україні в 2013 році збільшилося на 1% порівняно з 2012 роком, до 32,684 млн. т, чавуну – на 2%, до 29,111 млн. т.

Ціноутворення на ринку залізної руди з квітня 2010 року визначається поквартально на основі спотових котирувань на залізорудну 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, що привело до збільшення долі продажів безпосередньо за поточними спотовими цінами.

Впродовж 2013 року спостерігалось поступове зменшення цін на залізорудну сировину

на спотовому ринку.

Інформація про особливості конкуренції у галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент за 2013р.

У 2013 році обсяги світової торгівлі залізорудною сировиною (ЗРС) склали близько 1,3 млрд. т, що на 9,4% (112,5 млн. т) більше ніж у 2012 році. Обсяги імпорту ЗРС значно зросли за рахунок Китаю. 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 LKAB (Швеція), SNIM (Мавританія), CVG (Венесуела), Kumba (Південна Африка), Quebec Cartier (Канада), Металоінвест (Росія), Метінвест (Україна) та Ferrexpo (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 - LKAB (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 Окатиш» (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 Окатишем», Качканарським ГЗК та постачальниками зі Швеції, Бразилії, Австралії, ПАР, Індії і Канади.

Гірничорудні підприємства СНД в 2013 році збільшили обсяги випуску окатків на 3% порівняно з минулим роком, до 70,023 млн. т. При цьому Росія збільшила виробництво порівняно з 2012 роком на 1%, до 39,358 млн. т, Україна – на 9%, до 23,965 млн. т, а Казахстан – зменшив на 6%, до 6,699 млн. т.

В Росії «Карельський Окатиш» підвищив обсяги виробництва на 2%, до 10,560 млн. т, Михайлівський ГЗК скоротив випуск окатків на 2%, до 9,899 млн. т, тоді як Лебединський ГЗК підвищив на 1%, до 8,898 млн. т, а Качканарський ГЗК – на 4%, до 6,300 млн. т.

В Україні Північний ГЗК в 2013 році підвищив виробництво окатків на 9% порівняно з минулим роком до 10,838 млн. т. Центральний ГЗК в 2013 році залишив показники виробництва окатків майже без змін порівняно з минулим роком – 2,315 млн. т.

Об'єми внутрішнього постачання окатків в СНД в 2013 році скоротилися на 3% порівняно з минулим роком, до 30,948 млн. т. При цьому Росія зменшила відвантаження на вітчизняний ринок на 3%, до 22,537 млн. т, а Україна – на 6%, до 8,411 млн. т. Казахстан не здійснює постачання своїх окатків на внутрішній ринок з 2008 року.

Зокрема, в Росії Лебединський ГЗК збільшив об'єми внутрішнього постачання на 12%, до 3,340 млн. т, «Карельський Окатиш» зменшив на 14%, до 6,835 млн. т, Михайлівський ГЗК – на 5%, до 7,002 млн. т, а Качканарський ГЗК збільшив відвантаження внутрішнім споживачам на 9%, до 5,360 млн. т.

В Україні Північний ГЗК практично не змінив об'єми постачання на вітчизняний ринок - 8,188 млн..

Центральний ГЗК з березня 2013 року не здійснює відвантаження окатків на внутрішній ринок.

Експорт окатків з СНД в 2013 році збільшився порівняно з минулим роком на 2%, до 29,531 млн. т.

Причому, російські ГЗК збільшили постачання на зовнішній ринок на 2%, до 8,746 млн. т, українські – на 9%, до 14,764 млн. т, в той час як казахстанські скоротили об'єми експорту на 11%, до 6,021 млн. т.

Зокрема, в Росії Лебединський ГЗК зменшив зовнішні постачання на 23%, до 1,692 млн. т. «Карельський Окатиш» підвищив на 33%, до 3,231 млн. т, Михайлівський ГЗК – на 3%, до 2,898 млн. т, а Качканарський ГЗК зменшив об'єми експорту на 18%, до 925 тис. т.

В Україні Полтавський ГЗК в 2013 році збільшив експорт окатків на 3%, до 10,358 млн. т, Північний ГЗК – на 45%, до 2,681 млн. т, а Центральний ГЗК – на 6%, до 1,725 млн. т.

Таким чином, Полтавський ГЗК підвищує обсяги відвантажень на зовнішні ринки 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 на ВАТ «Полтавський ГЗК» реалізовувалася програма модернізації та оновлення парку устаткування. Для заміни зношеного обладнання на нове в основному



розглядалося обладнання імпортного виробництва як більш надійне та ефективне.

У першу чергу зміни торкнулися гірничо - транспортного комплексу. У період з 2009р. по 2013р. була проведена закупівля бурових верстатів імпортного виробництва Atlas Copco PV275HP 10 шт. загальною вартістю 130 млн. грн. і SKS -W 3 шт. загальною вартістю 27 млн. грн., російського виробництва СБШ - 250 МНА 2 шт. загальною вартістю 12 млн. грн.

У той же період велося оновлення екскаваторної техніки. Вибір був зроблений в основному на користь екскаваторів марки HITACHI і KOMATSU. З 2009 р. по 2013 р. на комбінат надійшли 4 шт. екскаваторів HITACHI EX-3600-6 загальною вартістю 150 млн. грн. і HITACHI EX 5600-6Е 2 шт. загальною вартістю 127 млн. грн., екскаватор KOMATSU PC- 4000Е вартістю 37 млн. грн. та PC- 3000D вартістю 33 млн. грн., екскаватори російського виробництва ЕКГ - 10 2 шт. загальною вартістю 34 млн. грн. Отримана нова техніка відповідає самим високим світовим стандартам. Вражає своєю продуктивністю перший найбільший в Європі екскаватор моделі HITACHI EX - 5600.

Починаючи з 2010 р. по 2013р. була реалізована програма з оновлення парку великовантажних автомобілів. Так в 2010 р. на ВАТ «Полтавський ГЗК» були поставлені автосамоскиди HITACHI EH3500ACII , в/п 180 тонн , 5 шт. загальною вартістю близько 98 млн. грн., в 2011р. автосамоскиди CATERPILLAR 785С, в/п 136 тонн, 14 шт. загальною вартістю близько 193 млн. грн., в 2012 р. купувалися автосамоскиди CATERPILLAR 785С в/п 136 тонн , 8 шт. та HITACHI EH3500ACII , в/п 180 тонн , 6 шт. загальною вартістю близько 255 млн. грн. Усього сума інвестицій на закупівлю великовантажних автомобілів склала 546 млн. грн. Купівля сучасної техніки забезпечила заміну зношених автомобілів і була спрямована на виконання програми по збільшенню перевезення гірничої маси.

Протягом 5 років велася планомірна робота по заміні допоміжної гірничої техніки - бульдозери, навантажувачі, автогрейдери. Щоб уніфікувати сервісне обслуговування гірничої техніки, допоміжне обладнання було вибрано тих же марок, що і основне: CATERPILLAR, KOMATSU. Слід зазначити, що деяка куплена техніка є унікальною. Наприклад: бульдозер марки KOMATSU D- 475 важить 70 т і необхідний для спільної роботи з самоскидами HITACHI в/п 180 тонн. Загальна вартість інвестицій на допоміжну техніку склала 125 млн. грн.

На переробному комплексі велася заміна млинів і сепараторів та іншого обладнання. Витрати на заміну млинів склала 25 млн. грн., сепараторів 17 млн. грн.

У цей період виконувалося оновлення і покупка іншого обладнання . Так для власних потреб на комбінат був придбаний кран стріловий на спеціальному ході LIEBHERR LTM - 1220- 5.2 вантажопідйомністю 220 т, вартістю 13 млн. грн. Для забезпечення незалежності постачання готової продукції проводилася поетапна закупівля піввагонів. У період з 2009р. по 2013р. На комбінат надійшло 1643 піввагона загальною вартістю 863 млн. грн.

У найближчому майбутньому буде використаний вже закладений потенціал в гірничо - транспортний та переробний комплекс для реалізації поставлених завдань щодо збільшення видобутку руди та виробництва окатків.

Придбання та введення в експлуатацію основних засобів  
за останні 5 років (2009- 2013):

Найменування основних засобів	Первісна вартість придбаних та введених в експлуатацію,		Первісна вартість вибуття основних засобів	
	тис. грн.	частка, %	тис. грн.	частка, %
Земля	24 519	0,4	-	-
Будівлі та споруди	2 248 085	36,7	94 156	11,0
Машини та обладнання	1 883 440	30,7	390 390	45,7
Транспортні засоби	1 949 422	31,8	369 634	43,1
Інші	21 044	0,3	2 527	0,3
Всього	6 126 511	100,0	856 707	100,0

## **Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами**

31 липня 2013 році між емітентом ВАТ «Полтавський ГЗК», надалі - Продавець, з одного боку та власником істотної участі компанією Феррекспо АГ, надалі - Покупець, з іншого боку був укладений договір поставки залізної руди, а саме залізородних окатків.

Відповідно до умов договору ціна, яку сплачує Покупець Продавцю за кожен тону окатків за кожний квартал урегулюється до початку відповідного кварталу на основі базисної ціни за відповідний товар. Ціна на поставку окатків визначається відповідно до ринкової кон'юнктури, що склалася на світових ринках залізородної продукції.

Продавець гарантує, що 50% від загального щорічного виробництва залізородних окатків доступні для Покупця на експорт продукції відповідно до умов договору.

Договір укладений на 10 років від дати його підписання. Термін дії даного договору може автоматично продовжуватися на період 3 років після його закінчення.

## **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 31.12.2013 р. складає 8 246 450 тис.грн., знос 2 349 818 тис. грн., залишкова вартість 5 896 632 тис.грн.

За балансовими даними у 2013 році залишкова вартість основних засобів Полтавського ГЗК зросла на 598,7 млн. грн. (11,3%) 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 2013 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 2%. Протягом року інтенсивно обновлялося основне технологічне устаткування.

Закуповувалося устаткування кращих світових виробників: гідравлічні екскаватори з ємністю ковша(11-23) м3 4 шт.; бурові верстати-2 шт, та ін. устаткування. Ефективно проводилися роботи зі збільшення виробничих потужностей, на ДЗФ виконана реконструкція сек. №14, проведений комплекс робіт із заміною двох млинів на млини великого діаметру, в основному завершено будівництво ділянки флотації №2, у кар'єрі розкритий новий рудний обрій-310 м, продовжилося вдосконалення схеми розвитку залізничних колій ( побудовано 4,5 км залізничних шляхів).

За бухгалтерськими даними станом на 31.12.2013р. знос основних засобів склав: будівлі та споруди - 19,9%, машини та обладнання - 43,9%, транспортні засоби - 23,4%, інші засоби (в т.ч. малоцінні необоротні матеріальні активи) - 53,5%.

Станом на 31.12.2013 р. загальна вартість переданих Товариством у заставу основних засобів складає: первинна вартість 4 798 706,06 тис.грн., знос 1 713 270,26 тис. грн., залишкова вартість 5 831 480,65 тис.грн.

## **Інформація про виконання заходів з охорони навколишнього середовища в 2013 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 поведженню з відходами.

На охорону повітряного басейну освоєно 15 866,94 тис. грн. Виконувалися роботи по закріпленню сухих відпрацьованих пляжів шламосховища хімічним і біологічним (посадкою рослинності) методами на суму 3 068 тис. грн. Виконувалась інтенсивна поливка заборів в кар'єрі після вибухів та в бездошовий період на суму 11 913,9 тис.грн.

На охорону водного басейну освоєно 366,6 тис.грн. Виконувались роботи по доочистці освітлених вод шламосховища на біоінженерних спорудах на суму 310 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 2 976,225 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 з поводження з відходами витрачено 41 665 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 розкриті породи, а також забезпечило безперебійну роботу оборотного циклу системи водопостачання цехів.

Всього на виконання природоохоронних заходів в 2013 році витрачено 187 млн. грн.

### **Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента**

У 2013 року істотними проблемами, які безпосередньо або опосередковано мали вплив на діяльність ВАТ "Полтавського ГЗК" були такі, як нестабільний економічний та політичний стан України, зростання цін на енергоносії, проблеми повернення податку на додану вартість (ПДВ), що виникає за розрахунками з бюджетом унаслідок великої частки відвантажень підприємством власної продукції на експорт, та суттєва переплата податку на прибуток.

### **Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

У 2013 році Товариством було сплачено штрафів і пені на загальну суму 280,5 тис. грн. З них штрафи з перевезення продукції залізницею склали 75,9 тис.грн.; штрафи зі сплати ПДФО, з відрахувань з соцстрахування та пенсій - 96,4 тис.грн.; штрафи та пеня з податку на прибуток - 48,6 тис. грн., штрафи і пеня з ПДВ - 8,4 тис. грн., інші штрафи та пеня – 51,2 тис. грн.

### **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента**

ВАТ «Полтавський ГЗК» має 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 розглядає експортне відшкодування ПДВ з державного бюджету.

За результатами 2013 року чистий грошовий потік ВАТ «Полтавський ГЗК» від операційної діяльності до сплати податку на прибуток склав (+376,57) млн.грн. (у порівнянні: 2012 рік (+1361,08) млн. грн.), що дозволило покрити поточні витрати, а також частково витрати щодо капітальних вкладень на підтримку існуючих потужностей. Оплата податку на прибуток в 2013 році склала 685 млн.грн.

Чистий відтік з відшкодування ПДВ склав (-175,74) млн. грн., у тому числі ПДВ від операційних надходжень (+1295,12) млн.грн. (включаючи ПДВ, отриманий від реалізації продукції і послуг українським підприємствам, відшкодування з бюджету), ПДВ від інвестиційних надходжень (+0,17) млн. грн., ПДВ в операційних витратах (-1213,01) млн. грн., ПДВ з капітальних платежів (-256,13) млн. грн., ПДВ з фінансової діяльності (-1,89) млн. грн.).

Всі капітальні витрати (на підтримання існуючих і розвиток нових потужностей), покривалися за рахунок частини чистого грошового потоку від операційної діяльності до податку на прибуток, а також залучених кредитних коштів. Розмір капітальних витрат (на підтримку існуючих і розвиток нових потужностей) в 2013 році склав (-1506,17) млн.грн. (у порівнянні : 2012 рік (-1959,7) млн. грн.).

Таким чином, чистий грошовий потік до фінансування склав (-1826,52) млн.грн. (у порівнянні: 2012 рік (-1205,29) млн.грн.). Протягом 2013 року ВАТ «Полтавський ГЗК» продовжував залучення кредитних коштів, спрямованих на реструктуризацію існуючої заборгованості. Загальний еквівалент фінансових зобов'язань за 2013 рік виріс на 1,60 млрд.грн. (довгострокові фінансові зобов'язання 0,19 млрд.грн., короткострокові фінансові зобов'язання - 1,41 млрд.грн.) у порівнянні з початком року. Протягом року своєчасно відбувалася оплата кредитів і позик, термін погашення яких настав у 2013 році. Загальний притік коштів від фінансової діяльності в 2013 році склав (+1599,83) млн.грн. (у порівнянні 2012 рік - притік (+1572,23) млн.грн.).

Загальна сума чистого грошового притоку/відтоку на 2013 рік склала (-226,69) млн..грн. (у порівнянні 2012 рік - притік / відтік (+366,95) млн.грн.).

Аналіз структури фінансування за 2013 рік показує, що залучення нових кредитів було спрямовано як на реструктуризацію старої заборгованості, так і на фінансування нових інвестиційних проектів підприємства (проекти збільшення потужності виробництва і підвищення якості продукції) та на реструктуризацію кредитів. Залишок коштів на рахунку був знижений порівняно з початком року (+226,69) млн.грн.

Зменшення робочого капіталу за 2013 склало (-44,58) млн.грн. Причинами зменшення послужило зростання поточних активів і збільшення поточних пасивів. Зростання поточних пасивів сталося через перехід частини довгострокових зобов'язань в розділ поточних (наступ терміну оплати за довгостроковими позиками). Поточні активи перевищують розмір поточних пасивів (зворотна залежність при зростанні поточних активів зниження поточних пасивів). Коефіцієнт загальної ліквідності змінився з 7,05 на початок року до 2,99 на кінець року. Звичайний коефіцієнт ліквідності повинен перевищувати рівень 2,0, тому підприємство перебуває на високому рівні ліквідності і платоспроможності на кінець 2013 року. У порівнянні з 2012 роком зростання поточних активів склало +27% у 2013 році, зростання поточних пасивів склало +200% у 2013 році.

У зв'язку з незначністю фінансових результатів дочірніх і пов'язаних компаній, їх діяльність не враховувалося 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 та 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 продукції.

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

У 2013 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 2014 році заплановано зробити 11,45 млн.т окатків ( з них 8,1млн.т із власної сировини), у т.ч. високоякісних окатків ( із флотаційного концентрату) 5,73 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 2014 рік:

- забезпечити конкурентоспроможність продукції комбінату на світовому ринку залізородної сировини за рахунок впровадження сучасних енергозберігаючих технологій,
- зниження витрат на виробництво,
- впровадження економічного високопродуктивного устаткування,
- підвищення якості залізородних окатків.

Тому пріоритетними на 2014 р. у програмах поліпшення бізнесу, технічного переозброєння та реконструкції комбінату будуть такі заходи:

- збільшення виробничої потужності переробного комплексу (реконструкція та автоматизація технологічної секції 12, освоєння потужностей ділянки флотації №2 ,будівництво і введення в експлуатацію ділянки флотації №3, заміна на секцій №1, 6 млинів на більш продуктивні млини більшого діаметра і ін.),
- економію газу, електроенергії, ПММ і інших матеріалів,
- придбання (замість зношеного) сучасного устаткування,
- удосконалювання технології в основних виробничих цехах,
- впровадження в кар'єрі раціональних схем розвитку технологічних автомобільних дорог і залізних колій (заплановано побудувати 5,9 км залізничних шляхів).

### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок**

У 2013 році з бюджету інвестицій підприємства було освоєно 1225 тис. грн. на створення науково-технічної продукції. Це такі роботи:

«Проведення екологічно - соціального моніторингу впливу господарської діяльності Полтавський ГЗК на стан довкілля»,

«Проведення інвентаризації відходів що утворюються внаслідок господарської діяльності ВАТ«Полтавський ГЗК» та складання паспорту відходів» (робота була започаткована у поточному році і є перехідною на 2014 рік),

«Інтенсифікація процесу очищення стічних вод ВАТ«Полтавський ГЗК» на біоінженерних спорудах в умовах введення в експлуатацію додаткових ділянок флотаційної доводки концентрату».

Результати за цими науково-технічними роботами будуть використані для розробки на

підприємстві ефективних природоохоронних заходів та їх перспективного планування для забезпечення екологічно - соціальної безпеки функціонування гірничорудного виробництва.

### **Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи**

Протягом 2013 року ВАТ «Полтавський ГЗК» подано 57 позови на суму 2 375 829, 97 грн., з яких:

- спори з фондами соцстрахування та податкової служби – 16 позовів на суму 309 801 грн.;
- житлові спори – 18 позовів на суму 22 179, 93 грн. ;
- трудові спори – 4 позови на суму 71 266,79 грн.;
- кримінальні справи – 2 позови на суму 9 297 грн.;
- адміністративні спори – 2 позови;
- цивільні спори – 3 позови на суму 234 798,98 грн. ;
- господарські спори – 12 позовів на суму 1 728 486, 27 .

Загалом за 2013 рік на користь ВАТ «Полтавський ГЗК» було задоволено 62 позовів на суму 373 178 597, 32 з яких:

- спори з фондами соцстрахування та податкової служби – 21 позов на суму 373 135 739, 82 грн.;
- житлові спори – 20 позовів на суму 31 098, 73 грн. ;
- трудові спори – 9 позовів на суму 332 610, 25 грн.;
- цивільні спори – 5 позовів на суму 295 953 грн. ;
- господарські спори – 7 позовів на суму 1 246 832, 19 грн.

До ВАТ« Полтавський ГЗК» у 2013 році подано 5 господарських позовів на суму 113 563, 34 грн. Було відмовлено в задоволенні позовів у всіх п'ятьох випадках.

### **Інша інформація**

Інформація про результати освоєння капітальних інвестицій в 2013р. та плани на 2014-2016р.

У 2013 р. освоєння капітальних інвестицій на ВАТ «Полтавський ГЗК» склало близько 1,3 млрд. грн. Основна частина інвестицій була спрямована на модернізацію технологічного обладнання та будівництво нових об'єктів для поліпшення якості продукції, що випускається. Так на збагачувальній фабриці була виконана реконструкція секцій №2 та №14, закінчена реконструкція секції №1. Зроблено комплекс робіт по заміні млинів на млини більшого діаметру, впроваджена система автоматичного управління технологічними процесами, виконано заміну електричного обладнання на сучасне. Реконструкція секцій дозволяє збільшити їх продуктивність на 30-40 т/р. по вихідній руді, що дає можливість виробляти додатково понад 100 тис.т концентрату на рік кожною реконструйованою секцією. Витрати на реконструкцію секцій в 2013р. склали близько 68 млн. грн.

На дробильній фабриці тривало будівництво нових 4-х трактів середньодрібного дроблення. За 2013р. для двох трактів був підготовлений котлован, залиті фундаменти, ведеться монтаж металокопункцій зовнішніх конвеєрів . На трактах буде встановлено новітнє обладнання фірми Metso Minerals - дробарки, грохоти, магнітні сепаратори. Будівництво нових трактів дозволить збільшити дроблення руди по середньо-дрібному дробленню до 12 млн. т/р. У 2013р. по проекту освоєно близько 30 млн. грн.

Наближається до завершення будівництво флотацій №2, №3 та реконструкція флотації №1. На флотації №2 виконано монтаж всього основного та допоміжного обладнання, підходять до фінішу роботи з монтажу електрообладнання та обладнання з автоматизації. На флотації №3 виконано монтаж основного обладнання, частини допоміжного. Одночасно ведеться реконструкція Флотації №1. Виконується монтаж металокопункцій і трубопроводів.

Варто відзначити, що для всіх трьох Флотацій придбано надійне обладнання фірми Metso Minerals: вертикальні млини, сепаратори, насоси. Впроваджено найсучасніша автоматизована система управління технологічними процесами. Реалізація цього проекту дозволить збільшити виробництво окатків високої якості з вмістом заліза 65%. У 2013р. витрати за проектом склали близько 380 млн. грн.

Модернізація обладнання торкнулася і цеху виробництва окатишів. Для покращення технологічних процесів виробництва окатків були реалізовані проекти по заміні змішувачів на змішувачі німецької фірми Льюдіге, встановлені більш продуктивні вакуум-фільтра, виконано монтаж установки з подачі каустичної соди. Загальні витрати на ці проекти в 2013р. склали 51 млн. грн.

2014р. для ВАТ "Полтавський ГЗК" стане ключовим. Будуть введені в експлуатацію флотація №1, №2, №3. Завершиться будівництво 2-х трактів середньодрібного дроблення на

дробильній фабриці. Планується реконструкція секцій №1, №6, №12 на Збагачувальній фабриці. В цеху виробництва окатків буде проведена установка ще двох більш продуктивних вакуум-фільтрів, розпочнеться реалізація великого проекту «Будівництво комплексу прес-фільтрації» з установкою 16-ти прес-фільтрів. Планована сума освоєння інвестицій на 2014 р. за цими проектами складе 780 млн. грн. Загальна сума інвестицій на 2014 р. складає 1,3 млрд. грн.

У перспективі на 2015 – 2016р.р. планується завершення проектів «Будівництво нових трактів середньодрібного дроблення» на дробильній фабриці, «Реконструкція секцій» на збагачувальній фабриці. Триватимуть роботи з реалізації проекту «Будівництво комплексу прес-фільтрації».

## ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн)		Орендовані основні засоби (тис.грн)		Основні засоби, всього (тис.грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	5243879	5845737	0	0	5243879	5845737
будівлі та споруди	1203975	1406539	0	0	1203975	1406539
машини та обладнання	2064296	2514317	0	0	2064296	2514317
транспортні засоби	1779488	1811336	0	0	1779488	1811336
інші	196120	113545	0	0	196120	113545
2.Невиробничого призначення:	54068	50895	0	0	54068	50895
будівлі та споруди	47520	42732	0	0	47520	42732
машини та обладнання	2145	3877	0	0	2145	3877
транспортні засоби	511	796	0	0	511	796
інші	3892	3490	0	0	3892	3490
Усього	5297947	5896632	0	0	5297947	5896632

Опис: Згідно з фінансовою звітністю, складеною за міжнародними стандартами (МСФО), первинна вартість основних засобів (в т.ч. малоцінні необоротні матеріальні активи) станом на 31.12.2013 р. складає 8246450 тис. грн., знос 2349818 тис. грн.

За бухгалтерськими даними станом на 31.12.2013р. знос основних засобів склав: будівлі та споруди - 23,77%, машини та обладнання – 34,2%, транспортні засоби – 23,98%, інші засоби (в т.ч. малоцінні необоротні матеріальні активи) – 20,35%.

Станом на 31.12.2013 р. загальна вартість переданих Товариством у заставу основних засобів складає: первинна вартість 4798706 тис.грн., знос 1713270 тис. грн., остаточна вартість 3085436 тис.грн.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	6548881	6163293
Статутний капітал (тис. грн)	1902360	1902360
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1902360	1902360
<p>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 4646521 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 4646521 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4260933 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4260933 тис.грн.</p>		
<p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>		



### 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	5644722	X	X
у тому числі:				
інші довгострокові зобов'язання	30.11.2010	7483	8,86825	25.11.2015
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	30.11.2010	3455	916,825	25.01.2015
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	30.11.2010	8022	8,86825	25.01.2015
інші довгострокові зобов'язання	30.11.2010	3225	9,16825	25.11.2015
інші довгострокові зобов'язання	29.03.2011	3952949	9,25	31.03.2016
інші довгострокові зобов'язання	15.09.2011	80874	2,097	01.02.2018
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	15.09.2011	23107	2,097	01.08.2014
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	13.06.2012	1238915	7,5	31.08.2014
інші довгострокові зобов'язання	21.06.2012	112934	2,596	15.03.2019
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	21.06.2012	25097	2,596	15.09.2014
інші довгострокові зобов'язання	30.04.2013	157217	1,55487	10.10.2019
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	30.04.2013	31444	1,55487	10.10.2014

Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	38550	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	1102138	X	X
Усього зобов'язань	X	6785410	X	X
Опис: д/н				

**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	10550,1 тис. тонн	5478154,9	99,8	10365,5 тис. тонн	8289060,9	99,8

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

N з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції
1	2	3
1	Сировина та матеріали	26,7
2	Паливо	8,9
3	Газ	12,4
4	Електроенергія	24
5	Оплата праці з відрахуванням на соц.страхування	8,5
6	Амортизація	5,6
7	Інші витрати	13,9

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
04.02.2013	05.02.2013	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
21.03.2013	21.03.2013	Відомості про проведення загальних зборів
11.04.2013	15.04.2013	Відомості про проведення загальних зборів
25.04.2013	25.04.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
16.08.2013	19.08.2013	Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
06.09.2013	11.09.2013	Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
16.09.2013	17.09.2013	Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
04.10.2013	07.10.2013	Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
08.10.2013	09.10.2013	Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
09.10.2013	10.10.2013	Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
10.10.2013	11.10.2013	Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
15.10.2013	16.10.2013	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	2011	2	1
2	2012	1	0
3	2013	4	3

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

		Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X	
Акціонери			X
Депозитарна установа			X
Інше (запишіть)	д/н		

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

		Так	Ні
Реорганізація			X
Додатковий випуск акцій			X
Унесення змін до статуту			X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства			X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства			X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради			X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу			X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)			X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді			X
Інше (запишіть)	Прийняття рішення про укладення значних правочинів.		

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 ніж 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 корпоративного секретаря? (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 або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

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

так

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

так



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

		Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X	
Положення про наглядову раду		X	
Положення про виконавчий орган		X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства			X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X	
Положення про акції акціонерного товариства			X
Положення про порядок розподілу прибутку			X
Інше (запишіть)	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 НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

так

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

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

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

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

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 (ревізор)	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 (ревізор) 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 залучати 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 залучати 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

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

так

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

22.04.2005;

яким органом управління прийнятий:

Загальні збори акціонерів

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) 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 та розміщений для ознайомлення на власному веб-сайті Товариства. Контроль за дотриманням Кодексу корпоративного управління здійснює Наглядова Рада Товариства.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
		2014.01.01	
Підприємство	ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ГРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00191282
Територія	КОМСОМОЛЬСЬК	за КОАТУУ	5310200000
Організаційно-правова форма господарювання	Відкрите акціонерне товариство	за КОПФГ	231
Вид економічної діяльності	Добування залізних руд	за КВЕД	07.10

Середня кількість працівників 8103

Адреса, вул.Будівельників, 16, м.Комсомольськ, Полтавська область, 39800, Україна, (05348)74221  
телефон

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2013 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	64083	105111
первісна вартість	1001	76596	120276
накопичена амортизація	1002	12513	15165
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1219194	1405934
Основні засоби	1010	5297947	5896632
первісна вартість	1011	7158657	8246450
знос	1012	1860710	2349818
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	87091	118049
інші фінансові інвестиції	1035	4233	3165
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	250569	285778
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	10855	28624
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>6933972</b>	<b>7843293</b>

1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	962120	1411854
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	236697	837365
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	93746	90932
з бюджетом	1135	2008278	2361586
у тому числі з податку на прибуток	1136	195036	619876
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8919	3569
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1017719	783763
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	2224	1929
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>4329703</b>	<b>5490998</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>11263675</b>	<b>13334291</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1902360	1902360
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1118	221
Додатковий капітал	1410	81340	81340
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	475590	475590
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3702885	4089370
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>6163293</b>	<b>6548881</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	188661
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4018891	4132306
Довгострокові забезпечення	1520	365284	390773
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>4384175</b>	<b>4711740</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	59489	1330039
товари, роботи, послуги	1615	458082	533952
розрахунками з бюджетом	1620	29764	38550
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	4
розрахунками зі страхування	1625	11204	13405
розрахунками з оплати праці	1630	22079	24291
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	101796	107407
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	33793	26026
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>716207</b>	<b>2073670</b>

1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>11263675</b>	<b>13334291</b>

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

КОДИ
2014.01.01
00191282

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2013 рік**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ** Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	8420273	7713844
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 5678106 )	( 5181084 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Валовий:</b>	<b>2090</b>	<b>2742167</b>	<b>2532760</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	<b>2095</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	65633	61962
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	( 182542 )	( 214264 )
Витрати на збут	2150	( 1259540 )	( 1165883 )
Інші операційні витрати	2180	( 196099 )	( 232679 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	<b>2190</b>	<b>1169619</b>	<b>981896</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	<b>2195</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>
Дохід від участі в капіталі	2200	30958	26769
Інші фінансові доходи	2220	80056	63209
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	( 676074 )	( 442113 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 196 )	( 0 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	<b>2290</b>	<b>604363</b>	<b>629761</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	<b>2295</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>



Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(225798)	(247915)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>378565</b>	<b>381846</b>
прибуток			
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	(1068)	(2621)
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	171	142028
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>(897)</b>	<b>139407</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>(897)</b>	<b>139407</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>377668</b>	<b>521253</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4588698	4186646
Витрати на оплату праці	2505	402830	498801
Відрахування на соціальні заходи	2510	196220	184534
Амортизація	2515	524776	367316
Інші операційні витрати	2520	2279839	1998730
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>7992363</b>	<b>7236027</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	191000000	190947714
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	191000000	190947714
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1,98	2
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1,98	2
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

КОДИ
2014.01.01
00191282

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2013 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	7806661	8654202
Повернення податків і зборів	3005	1256751	564656
у тому числі податку на додану вартість	3006	1256751	564656
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	242986	205673
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 7440531 )	( 6676272 )
Праці	3105	( 443357 )	( 429504 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 219868 )	( 213321 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 867958 )	( 730511 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 155925 )	( 236189 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>178759</b>	<b>1138734</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	673
необоротних активів	3205	1006	4677
Надходження від отриманих: відсотків	3215	9815	7357
дивідендів	3220	0	53625
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 1507350 )	( 1959731 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(1496529)</b>	<b>(1893399)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	2019058	1622205
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 419229 )	( 49973 )
Сплату дивідендів	3355	( 7 )	( 90312 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 516008 )	( 359704 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>1083814</b>	<b>1122216</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(233956)</b>	<b>367551</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1017719	650168
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	783763	1017719

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	7920	0	0	7920
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>(897)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>385588</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>1902360</b>	<b>221</b>	<b>81340</b>	<b>475590</b>	<b>4089370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6548881</b>

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 2013 р. ВАТ «Полтавський ГЗК» вироблено залізорудних окатків 10813,1 тис. т (з них 4988 тис.т з вмістом Fe 65%), у т. ч. із власної сировини 8398,4 тис.т, добуто руди 30210,9 тис.т, виконано розкривних робіт в обсязі 28846,4 тис.м.3, що перевищило заплановане на 846 тис.м3 (3%). У порівнянні з 2012 р. зростання обсягів виробництва склало: окатків 1123,1 тис.т (11,6%), в т.ч. високоякісних з вмістом Fe 65% 814,7 тис.т (19,5%) видобутку руди 450 тис.т. ( 1,5 %). Відвантаження залізорудних окатків споживачам було виконано відповідно до умов контрактів.

**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 2013 рік, були застосовані МСФЗ, які є чинними станом 31 грудня 2013 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.

Надана фінансова звітність є консолідованою та відображає фінансовий стан і результати діяльності ВАТ «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» та його дочірніх підприємств:

- Дочірнє підприємство «Ферротранс» Відкритого акціонерного товариства «Полтавський ГЗК»;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Об'єднана енергетична компанія»;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Нова-логістика».

як єдиної економічної одиниці, та містить:

- Баланс станом на 31.12.2013 року (форма № 1, Додаток №1);
- Звіт про фінансові результати за 2013 рік (форма № 2, Додаток №2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік (форма № 3, Додаток №3);
- Звіт про власний капітал за 2013 рік (форма № 4, Додаток №4);
- Примітки до фінансових звітів за 2013 рік.

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

**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 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,
- 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 такі фінансові активи 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 складі іншого сукупного доходу. 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 що 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 ефективної 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 ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат з фінансування.

#### 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.

#### 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: заоцінюю витрат, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на звітну дату, абозавизнаною 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, 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 розвіданих 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.

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 знеціненим 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 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 окремим 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. Результати переоцінки, які включають в себе актуарні доходи і витрати, а також вплив граничної величини активу, за виключенням чистих відсотків, і доходність активів плану (за виключенням чистих відсотків), визнаються безпосередньо в Звіті про фінансовий стан з віднесенням відповідної суми до складу нерозподіленого прибутку через інший сукупний дохід в періоді, в якому виникли відповідні доходи та витрати. Результати переоцінки не пере класифікуються в складі прибутку або збитку в майбутніх періодах. Вартість наданих в минулому послуг визнається в складі прибутку або збитку на більш ранню з дат: дата зміни або секвестру плану та дата, на яку Компанія визнає витрати на реструктуризацію. Чисті відсотки визначаються з використанням ставки дисконтування у відношенні нетто-зобов'язань або нетто-активу за планом із встановленими виплатами. Компанія визнає вартість послуг в складі собівартості, а відсоткові витрати – в складі фінансових витрат. Вартість послуг включає в себе вартість поточних послуг, вартість минулих послуг, доходи та витрати по секвестрам і непланові витрати за планом.

#### 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 мало ймовірною.

#### 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, передбачуваною 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.

##### Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений 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.

Відстрочені 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.

Відстрочені 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 відстрочені 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.

Відстрочені 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.

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

Відстрочені податкові активи і відстрочені 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

Відстрочені податкові активи, включаючи ті, які відносяться до тимчасових різниць, визнаються, коли існує значна ймовірність того, що вони будуть відшкодовані, що залежить від отримання майбутнього оподатковуваного прибутку. Оцінки щодо майбутнього оподатковуваного 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 відстрочених податкових активів і зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан. У такому випадку, частина або вся сума відстрочених податкових активів і зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, повинна бути відкоригована, з визнанням відповідного ефекту в прибутках або збитках.

#### Резерв на рекультивуацію кар'єру

Компанія оцінює резерв на рекультивуацію 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 рекультивуації і витрат, потрібних на рекультивуацію, 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 рекультивуацію.

#### 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

МСФЗ ( IFRS ) 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ ( IFRS ) 9 в поточній редакції, що відображає результати 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. Рада з МСФЗ визначила дату обов'язкового застосування на 1 січня 2015 року. Компанія оцінить вплив цього стандарту після того як він буде прийнятий Європейським Союзом.

МСФЗ ( IFRS ) 11 «Угоди про спільну діяльність» та МСФЗ ( IAS ) 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства»

МСФЗ ( IFRS ) 11 замінює ту частину МСФЗ ( IAS ) 31 « Спільні підприємства » і Інтерпретацію ПКІ - 13 «Спільно контрольовані підприємства - немонетарні внески учасників». Рада з МСФЗ визначила, що стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Для Європейського Союзу дата обов'язкового застосування - 1 січня 2014 року. Стандарт визначає, що таке спільний контроль і регулює порядок обліку спільних операцій та спільних підприємств. Компанія перегляне свої угоди, щоб оцінити ефект застосування даного стандарту .

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 до розкриття 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. Згідно Раді з МСФЗ, стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 або після цієї дати. Для Європейського Союзу дата обов'язкового застосування - 1 січня 2014 року. Інтерпретація IFRIC 21 « Обов'язкові платежі» ( Інтерпретація IFRIC 21 )

У Інтерпретації IFRIC 21 роз'яснюється, що компанія визнає зобов'язання щодо обов'язкових платежів тоді, коли відбувається дія, що несе за собою їх сплату. У разі обов'язкового платежу, виплата якого потрібна в разі досягнення мінімального порогового значення, в інтерпретації встановлюється заборона на визнання передбачуваного зобов'язання до досягнення встановленого мінімального порогового значення. Согласно Раді з МСФЗ, Інтерпретація IFRIC 21 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 року.

Європейський Союз поки не прийняв дану Інтерпретацію і дата обов'язкового застосування ще не визначена. Передбачається, що Інтерпретація IFRIC 21 може вплинути на облік Компанією виробничих та інших схожих податків, що не потрапляє під визначення податку на прибуток, викладеного в МСФЗ ( IAS ) 12. Група оцінить вплив цієї Інтерпретації на суми, що розкриваються у фінансовій звітності, фінансове становище або фінансові результати діяльності Компанії.

Поправки до стандартів, викладені нижче, можуть також вплинути на розкриття фінансової звітності, фінансове становище або фінансові результати діяльності Компанії, якщо вони будуть застосовані в майбутньому:

МСФЗ ( IAS ) 19 « Виплати працівникам » ( Поправка )

МСФЗ 19 уточнює вимоги щодо врахування за періодами служби внесків працівників або третіх осіб, які пов'язані з обслуговуванням. Поправка набуває чинності для річних періодів, що починаються з або після 1 липня 2014 року.

МСФЗ ( IAS ) 24 Розкриття інформації про пов'язані сторони ( Поправка )

Поправка відноситься до організацій, що здійснюють управлінські функції, і набуває чинності для річних періодів, що починаються з 1 юля 2014 року або пізніше.

МСФЗ ( IAS ) 36 Знецінення активів ( Поправка )

Загальний ефект від поправок - це зменшення ряду обставин, при яких відшкодовувана вартість активів або генеруючих одиниць повинна бути розкрита; уточнення необхідного розкриття, і

введення уточнених вимог щодо розкриття ставки дисконтування, використовуваної при визначенні знецінення (або його скасування), у разі якщо сума очікуваного відшкодування ( на основі справедливої вартості за мінусом витрат на вибуття ) визначається з використанням дисконтованої вартості . Поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2014 року.

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.

Станом на 31 грудня за статтею балансу «Нематеріальні активи» відображено:

ТАБЛИЦЯ 2

	2013 тис.грн.	2012 тис.грн.
Нематеріальні активи	105 111	25 505
Передплачені витрати на нематеріальні активи	-	38 578
Разом	105 111	64 083

Протягом 2013 витрати на нематеріальні активи, пов'язані з розвідувальними роботами і оцінкою, становили 7401 тис. грн. (2012: 28 835 тис. грн., було включено в передплачені витрати на нематеріальні активи).

Узгодження балансової вартості нематеріальних активів наведено нижче:

ТАБЛИЦЯ 3.

тис. грн.

2013 р.	Ліцензії та патенти	Програмне забезпечення	Активи, пов'язані з розвідкою та оцінкою	Разом
Первісна вартість на 01.01.2013р.	7303	30715	-	38018
Надійшло	438	9410	73292	83140
Вибуло	- 531	- 351	-	- 882



Первісна вартість на 31.12.2013р.	7210	39774	73292	120276
Знос на 01.01.2013р.,	- 3380	-9133	-	-12513
Вибуло	531	351	-	882
Амортизація за 2013р.	- 1010	-2524	-	-3534
Знос на 31.12.2013р.,	- 3589	-11306	-	-15165
Балансова вартість на 01.01.2013р.	3923	21582	-	25505
Балансова вартість на 31.12.2013 р.	3351	28468	73292	105111

ТАБЛИЦЯ 4

тис. грн.

2012 р.	Ліцензії та патенти	Програмне забезпечення	Разом
Первісна вартість на 01.01.2012р.	4187	23429	27616
Надійшло	3505	7323	10282
Вибуло	- 389	- 37	- 426
Первісна вартість на 31.12.2012р.	7303	30715	38018
Знос на 01.01.2012р.,	- 2796	- 7058	-9 854
Вибуло	386	37	423
Амортизація за 2012р.	- 970	- 2112	- 3082
Знос на 31.12.2012р.,	- 3380	- 9133	- 12513
Балансова вартість на 01.01.2012р.	1391	16371	17762
Балансова вартість на 31.12.2012 р.	3923	21582	25505

## Примітка 7

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 5 тис.грн.

Незавершені капітальні інвестиції	Станом. на 31.12.2013 р.		Станом. на 31.12.2012 р.		Разом	Разом
	Капітальні інвестиції в основні засоби	Капітальні інвестиції в нематеріальні активи	Капітальні інвестиції в основні засоби	Капітальні інвестиції в нематеріальні активи		
Балансова вартість на 1 січня	1213278	5916	1219194	1411292	4360	1415652
Надійшло	915888	11259	927147	1245095	1556	1246651
Передано на відповідні категорії основних засобів чи нематеріальних активів	- 730654	- 9753	-740407	- 1443109	-	- 1443109
Балансова вартість на 31 грудня	1398512	7422	1405934	1213278	5916	1219194

## 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; в фінансовій звітності відображаються 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 6

№ Назва підкласу	Оціночні строки, років
1. Земля	Амортизація не нараховується
2. Будівлі та споруди	30-50
3. Машини та обладнання	5-15
4. Транспортні засоби	7-15
5. Обладнання та інші основні засоби	2-10

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 обліковується в складі витрат майбутніх періодів за умови доцільності. Врахування таких витрат в складі витрат майбутніх періодів, 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 відображаються 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. Станом на 31 грудня в статті балансу Основні засоби відображено:

ТАБЛИЦЯ 7

	2013 р. тис.грн.	2012 р. тис.грн.
Основні засоби	5843917	5160556
Передплати за основні засоби	52715	137391
РАЗОМ	5896632	5297947

Узгодження балансової вартості основних засобів наведено нижче:

ТАБЛИЦЯ 8

тис.грн.

2013 р.	Земля ділянки	Гірничо-добувні активи	Будівлі	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Прилади та інвентар	Разом
Первісна вартість на 01.01.2013 р.	47817	1016965	1604236	2107824	2214916	29508	7021266
Надійшло	1539	-	56538	405165	162253	26	625521
Вибуло	-	-	- 29221	- 112003	- 40867	- 776	- 182867
Переміщення	-	225709	269558	183468	47586	3494	729815
Первісна вартість на 01.01.2013 р.	49356	1242674	1901111	2584454	2383888	32252	8193735
Знос на 01.01.2013,	-	- 55829	-352741	-1002519	- 434917	- 14704	-1860710
Вибуло	-	-	11263	65506	27412	500	104681
Амортизація	-	-116467	- 110252	- 199625	- 164251	- 3084	- 593679
Переміщення	-	-	- 110	-	-	-	- 110
Знос на 01.01.2013 р.	-	- 172296	-451840	- 1136840	- 571756	- 17288	- 2349818
Балансова вартість на 01.01.2013 р.	47817	961136	1251495	1105305	1779999	14804	5160556
Балансова вартість на 01.01.2013 р.	49356	1070378	1449271	1447816	1812132	14964	5843917

ТАБЛИЦЯ 9

тис.грн.

2012 р.	Земля ділянки	Гірничо-добувні активи	Будівлі	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Прилади та інвентар	Разом
Первісна вартість на 01.01.2012 р.	35758	162565	1320920	1827511	1442619	24698	4814071
Надійшло	12059	-	483	75746	759983	5037	853308
Вибуло	-	-	- 18847	- 26297	- 37551	- 360	- 83055
Переміщення	-	854400	301680	230864	49865	133	1436942
Первісна вартість на 31.12.2012 р.	47817	1016965	1604236	2107824	2214916	29508	7021266
Знос на 01.01.2012,	-	- 12036	- 295255	- 849507	- 338109	- 11857	- 1506764
Вибуло	-	-	8594	22837	31817	256	63504
Амортизація за 2012р.	-	- 43793	- 66080	- 175849	- 128625	- 3103	- 417450
Знос на 31.01.2012 р.	-	- 55829	- 352741	- 1002519	- 434917	-14704	- 1860710
Балансова вартість на 01.01.2012 р.	35758	150529	1025665	978004	1104510	12841	3307307
Балансова вартість на 31.12.2012 р.	47817	961136	1251495	1105305	1779999	14804	5160556

## Резерв на знецінення основних засобів

На кожен звітну дату основні засоби оцінюються на наявність будь-яких ознак, що свідчать про 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.

## Капіталізовані процентні витрати

У 2013 р. Компанія капіталізувала фінансові витрати в сумі 42 929 тис. грн. враховуючи норму капіталізації – 9,09 % (2012 р.: 23 549 тис. грн. - норма капіталізації 10,42%).

## 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
1. Земля	не знецінюється
2. Будівлі та споруди	30-50

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

ТАБЛИЦЯ 11 тис.грн.

Первісна вартість на 01.01.2013р.	66910
Надійшло	6408
Вибуло	7696
Первісна вартість на 31.12.2013р.	65622
Знос на 01.01.2013 р.	10035
Надійшло	3207
Вибуло	909
Амортизація за 2013 р.	2175
Знос на 31.12.2013 р.	14508
Залишкова вартість на 01.01.2013р.	56875
Залишкова вартість на 31.12.2013р.	51114

ТАБЛИЦЯ 12 тис.грн.

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

Повністю замортизовані активи

Станом на 31 грудня 2013 основні засоби включали машини та обладнання первісною вартістю

391 851 тис. грн. (2012 р.: 368 930 тис. грн.), які були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації.

#### Активи у заставі

Станом на 31 грудня 2013 основні засоби балансовою вартістю 3 085 436 тис. грн. (2012 р.: 1 470 572 тис. грн. ) знаходяться в заставі за кредитами.

#### Фінансова оренда.

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

- станом на 31.12.2013 року суму 55 938 тис. грн.;

- станом на 31.12.2012 року суму 59 060 тис. грн.

Дані основні засоби перебувають у заставі під забезпечення відповідних зобов'язань за договорами фінансової оренди.

#### Примітка 9

#### Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств

Група володіє часткою участі в розмірі 49,9 % в ТОВ «ТІС - Руда », яке оперує терміналом в порту «Південний» («Термінал ТІС »).

Узагальнена фінансова інформація по ТОВ «ТІС - Руда » станом на 31 грудня 2013 р. наведена нижче:

ТАБЛИЦЯ 13

тис.грн.

Частка в активах та зобов'язаннях асоційованої компанії

Станом на 31.12.2013р. Станом на 31.12.2012р.

- Оборотні активи	39234	6889
- Необоротні активи	70463	74876
- Короткострокові зобов'язання	- 6939	- 9 965
- Довгострокові зобов'язання	-	-
Частка в чистих активах	102758	71800
Дивіденди до отримання	-	39653
Гудвіл	15291	15291
Балансова вартість	118049	87091

ТАБЛИЦЯ 14

тис.грн.

Частка в доходах і чистому прибутку асоційованої компанії

Станом на 31.12.2013р. Станом на 31.12.2012р.

- Прибутки	93073	89426
- Доходи	30958	26769

За 2013 р. асоційована компанія дивіденди не розподіляла. Частка Компанії в дивідендах, оголошених асоційованою компанією за 2012 р., склала 39 653 тис. грн.

Протягом 2012 Компанія отримала грошовими коштами дивіденди в сумі 53 625 тис. грн., включаючи дивіденди за 2012 рік.

#### Інші фінансові інвестиції

ТАБЛИЦЯ 15

	% Власності		Балансова вартість	
	2013р., %	2012р., %	2013р., тис.грн.	2012р., тис.грн.
Інвестиції до статутного капіталу компаній, що не котируються на біржі				
ТОВ «Восток Руда»	1,1%	1,1%	-	-
ТОВ «Атол»	9,95%	9,95%	-	-
ЗАТ «АМА»	9,0%	9,0%	-	-
ЗАТ «Амтек»	9,0%	9,0%	-	-
Інвестиції до статутного капіталу компаній, що котируються на біржі				
ВАТ « Стаханівський вагонобудівний завод»	1,1%	1,1%	3165	4233
	(кількість акцій 2 492 736)	(кількість акцій 2 492 736)		
РАЗОМ			3165	4233

#### Тестування на предмет знецінення

ТОВ « Атол » , ЗАТ « АМА » і ЗАТ « Амтек »

Вартість інвестицій, що не котируються на біржі, в статутні капітали ТОВ « Атол » , ЗАТ « АМА » і ЗАТ « Амтек » , що займаються розробкою родовищ нафти і газу в Полтавській області України, була повністю знецінена Керівництвом Компанії в попередніх звітних періодах на підставі прогнозних дисконтованих грошових потоків. Основні використані припущення включають наступні: ціна на газ / нафту / конденсат, конверсійний коефіцієнт, обсяги виробництва, собівартість виробництва, ставки оподаткування, прогнозовані капіталовкладення, обмінний курс гривні до дол США і ставка дисконтування.

Станом на 31 грудня 2013 фактори, які могли б призвести до сторнуванню збитку від знецінення, визнаного в попередніх звітних періодах, були відсутні.

ВАТ « Стаханівський вагонобудівний завод»

На підставі ринкових котирувань акцій ВАТ «Стаханівський вагонобудівний завод» (1,27 грн/акція за ціною пропозиції на придбання) на Українській біржі (UX) станом на 31 грудня 2013 справедлива вартість інвестиції зменшилась. Зменшення справедливої вартості було визнано в складі іншого сукупного доходу.

#### Примітка 10

#### Інші необоротні активи

У статті «Інші необоротні активи» відображено суми таких необоротних активів, які не враховані в інших статтях балансу. Зокрема за цією статтею наведено:

ТАБЛИЦЯ 16

тис.грн.

Станом на	31.12.2013 р.	31.12.2012 р.
Попередньо сплачені витрати на персонал	19574	7232
Позики, надані працівникам	9050	3632
Разом	28624	10855

#### Примітка 11

#### Запаси

За статтею Балансу «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, яке значення є меншим.

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 кожну звітну дату запаси оцінювалися за найменшою з двох оцінок - собівартістю або чистою продажною ціною (вартістю реалізації).

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

У складі запасів, із врахуванням зменшення на суми створених резервів знецінення, було відображено:

ТАБЛИЦЯ 17

тис.грн.

Вид запасів	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Незавершене виробництво	479923	130431
Готова продукція	203452	116393
Сировина і матеріали	727134	714130
Інше	1345	1166
Разом	1411854	962120

Станом на 31 грудня 2013 р. запаси балансовою вартістю 159 860 тис. грн. знаходились в заставі за кредитами.

Примітка 12

Дебіторська заборгованість

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

ТАБЛИЦЯ 18

тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Первісна вартість	843267	236733
Резерв сумнівних боргів	- 5902	- 36
Чиста реалізаційна вартість	837365	236697

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

ТАБЛИЦЯ 19

тис.грн.

Дебіторська заборгованість	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
----------------------------	-------------------------	-------------------------

за виданими авансами

Передплата за електроенергію та газ	39772	32720
Передплата за матеріали, запчастини та послуги	51370	62034
Позики, видані співробітникам	1641	698
Резерв під знецінення заборгованості	- 1851	-1806
Разом	90932	93746

За статтею 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 20

тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Передплата з податку на прибуток	619876	195036
ПДВ, що підлягає відшкодуванню	1741708	1813240
Передплата з інших податків та зборів	2	2
Разом	2361586	2008278

ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету, виникає в результаті закупівель матеріалів, обладнання, робіт і послуг на внутрішньому ринку, а також імпорту матеріалів, обладнання, робіт і послуг в Україну в тому обсязі, в якому він не може бути зарахований проти зобов'язань по сплаті ПДВ, що виникає при реалізації на внутрішньому ринку.

В даний час Компанія має обмежені продажі на внутрішньому ринку і експортує більшу частину своєї продукції. В результаті, ПДВ підлягає відшкодуванню з державного бюджету та Компанія залежить від нормального функціонування цієї системи. У 2013 р. Компанія отримала відшкодування ПДВ за 2012 і 2013 рр. на суму 1 256 751 тис. грн і заплатила ПДВ на закупівлях (за вирахуванням ПДВ зобов'язання, що виникло в результаті реалізації на внутрішньому ринку) в сумі 1 370 175 тис. грн. В результаті, ПДВ, що підлягає відшкодуванню (до нарахування на нього резерву) збільшився з 1 868 216 тис. грн. станом на 31.12.2012 р. до 1 981 640 тис. грн. станом на 31.12.2013 р.

Керівництво очікує, що баланс ПДВ буде повністю відшкодовано. Однак фактичні терміни відшкодування і метод відшкодування є невизначеними на сьогодні. У минулому, ПДВ відшкодовувався грошовими коштами, а також державними ПДВ - облігаціями. При цьому, можуть виникати фінансові збитки: наприклад, при конвертації ПДВ до відшкодування в державні ПДВ - облігації, які можуть бути реалізовані з дисконтом на дату випуску, або при несвоєчасному погашенні, викликаному бюджетними обмеженнями, що призводить до зменшення чистої приведеної вартості балансу ПДВ до відшкодування, або при негативному рішенні в судах.

У березні 2014 Кабінет Міністрів України підтвердив можливість конвертації ПДВ у державні ПДВ - облігації. На дату випуску цієї фінансової звітності ПДВ - облігації випущені не були. Станом на 31 грудня 2013 року ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету, в сумі 327 161 тис. грн. знаходиться на розгляді суду. Керівництво Компанії очікує, що рішення буде прийнято на користь Компанії. Однак складність процедури та особливості судової системи можуть призвести до суттєвих затримок у відшкодуванні цієї суми.

Не існує повністю надійного способу оцінити фактичні терміни і величину відшкодування ПДВ з урахуванням можливості того, що частину ПДВ буде відшкодовано державними облігаціями чи іншими фінансовими інструментами. Керівництво запровадило оцінку резерву з ПДВ, виходячи з припущення, що частину ПДВ, ймовірно, буде відшкодовано за рахунок фінансових інструментів, які буде реалізовано з дисконтом, і частину ПДВ, швидше за все, буде погашено поза межами умов розрахунків, що призведе до додаткових витрат для Компанії. Загальна сума визнаного резерву склала 239 932 тис. грн. станом на 31 грудня 2013 (станом на 31.12.2012р.: 54 976 тис грн.)

У 2013 році частину відшкодування ПДВ було отримано на умовах 50 % в рахунок передплати з податку на прибуток. Внаслідок чого, передплата з податку на прибуток збільшилась з 195 036



тис. грн. станом на 31 грудня 2012р. до 621 868 тис. грн. станом на 31 грудня 2013 року. Керівництво Компанії вважає, що наявні передплати в повному обсязі будуть зараховані в рахунок оплати зобов'язань з податку на прибуток, які виникнуть в майбутньому.

За статтею Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображено заборгованість дебіторів, що не може бути включена в інші статті дебіторської заборгованості. Склад іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче

Інша поточна дебіторська заборгованість	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Розрахунки за нарахованими доходами	101	129
Розрахунки з іншими дебіторами	1068	1216
Розрахунки за індивідуальним страхуванням	501	760
Короткострокова відкладена заборгованість персоналу	1601	664
Резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості	- 2377	- 601
Розрахунки з іншими дебіторами і кредиторами	2300	6401
Розрахунки за індивідуальним страхуванням	371	337
Розрахунки з підвітними особами	2	13
Розрахунки з відшкодування завданих збитків	2	-
<b>Разом</b>	<b>3569</b>	<b>8919</b>

Примітка 13  
Грошові кошти

Грошові кошти в Балансі представлені за статтею «Грошові кошти», що включають:

Грошові кошти	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Грошові кошти в банках	783750	1017707
Грошові кошти в касі	13	12
<b>Разом</b>	<b>783763</b>	<b>1017719</b>

Станом на 31 грудня 2013 р. грошові кошти, розміщені в банку, який є пов'язаною стороною, включали:

- депозит, деномінований в доларах США, в сумі 651 430 тис. грн. (2012 р.: 891 220 тис. грн.), з відсотковою ставкою 3-7,5% річних (2012 р.: 0,8% річних);
  - депозит, деномінований в гривнях, в сумі 112 000 тис. грн. (2012 р.: 61 000 тис. грн.), з процентною ставкою 17% річних (2012 р.: 4,0% річних);
- Депозити підлягають виплаті за першою вимогою.

Примітка 14  
Витрати майбутніх періодів

У складі витрат майбутніх періодів станом на 31.12.2013р. відображено витрати, що мали місце протягом попереднього звітного періоду, але підлягають врахуванню в складі витрат в майбутніх періодах.

Витрати майбутніх періодів	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Витрати на передплату газет та журналів	-	35

Бланки сурової звітності	58	-
Витрати на тестування залізородного концентрату	-	705
Витрати на проведення верифікації скорочень викидів парникових газів	1871	1484
Разом	1929	2224

Примітка 15  
Статутний капітал

За статтею Балансу «Статутний капітал» наведено станом на 31.12.2013 р. 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 24

Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн.	31.12.2013 р. тис.грн.	31.12.2012 р. тис.грн.
191000000	9,96	1902360	1902360

Акцій на пред'явника, привілейованих акцій, процентних та безпроцентних облігацій Компанія не випускала.

Привілеїв та обмежень, пов'язаних з акціями не має.

На звітну дату 31.12.2013 р. державної частки в статутному капіталі ВАТ «Полтавський ГЗК» не має.

У власності посадових осіб ВАТ «Полтавський ГЗК» станом на 31.12.2013 року знаходяться 10 492 шт. акцій що складає 0,0055% статутного капіталу Товариства.

Нижче наведено перелік осіб, які станом на 31.12.2013р. володіють 10% та більше відсотками акцій ВАТ «Полтавський ГЗК»:

ТАБЛИЦЯ 25

Станом на	Назва зареєстрованої особи	Реєстраційний код (номер)	Місце- знаходження	Кількість акцій, шт.	Частка в капіталі, %
31.12.2013	FERREXPO AG	CH -170.3.025.159-2 (Швейцарія)	Швейцарія Бангофштрассе, 13	6340 Баар	185922977 97,34
01.01.2013	FERREXPO AG	CH -170.3.025.159-2 (Швейцарія)	Швейцарія Бангофштрассе, 13	6340 Баар	185922977 97,34
01.01.2011	FERREXPO AG	CH -170.3.025.159-2 (Швейцарія)	Швейцарія Бангофштрассе, 13	6340 Баар	185861838 97,31

Примітка 16  
Додатковий капітал

За статтею Балансу «Капітал у дооцінках» наведена сума дооцінки фінансових інструментів, а саме:

Капітал у дооцінках	Інвестиції, наявні для продажу	тис.грн.
На 1 січня 2012		3320
Чистий збиток з інвестицій наявних для продажу		- 2621
Вплив податку на прибуток		419
На 31 грудня 2012 .		1118

Чистий збиток з інвестицій наявних для продажу	1068
Вплив податку на прибуток	171
На 31 грудня 2013	221

За статтею «Додатковий капітал» відображено:

ТАБЛИЦЯ 27 тис.грн.

Додатковий капітал	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Емісійний дохід	79673	79673
Інший додатковий капітал	1170	1170
Премії по акціонерному капіталу	497	497
<b>Разом</b>	<b>81340</b>	<b>81340</b>

Примітка 17  
Резервний капітал

Резервний капітал сформовано відповідно до положень Статуту. Відрахування до резервного фонду затверджені Загальними зборами акціонерів товариства.  
Станом на звітну дату 31.12.2013р. 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 28 тис.грн.

на 31.12.2013 р.	на 01.01.2013 р.	на 01.01.2012 р.
475590	475590	475590

Примітка 18  
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

ТАБЛИЦЯ 29  
тис.грн.

на 01.01.2013р.,	3702842
Прибуток (збиток) за 2013 р.	378563
Інші зміни у прибутку (гарантії видані)	7920
на 31.12.2013р.	4089325

Примітка 19  
Частка меншості

Частка меншості являє собою частку неконтролюючих учасників в чистих активах дочірніх компаній, які є товариствами з обмеженою відповідальністю. Зміни в частці неконтролюючих учасників були наступними:

ТАБЛИЦЯ 30 тис.грн.

	2013 р.	2012 р.
На 1 січня	43	39
Частка меншості в чистому прибутку / (збитку) за рік	2	4
На 31 грудня	45	43

Примітка 20

Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання і забезпечення

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.

«Довгострокові кредити банків»

За статтею балансу «Довгострокові кредити банків» станом на 31.12.2013 р. відображено суму заборгованості Компанії перед банками за отриманими від них позиками, що не є поточним зобов'язанням, в загальній сумі 188 661 тис.грн.

«Інші довгострокові зобов'язання»

За статтею балансу «Інші довгострокові зобов'язання» неведена сума довгострокової заборгованості Компанії щодо зобов'язань за залученими позиковими коштами (окрім банківських кредитів), що складається з:

ТАБЛИЦЯ 31

тис.грн.

Інші довгострокові зобов'язання	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Інші довгострокові позики	4126022	3999436
Довгострокова частина виданих гарантій	6284	19455
Разом	4132306	4018891

«Довгострокові забезпечення»

За статтею балансу «Довгострокові забезпечення» відображено зальну суму довгострокових забезпечень, що складається з:

ТАБЛИЦЯ 32

тис.грн.

Довгострокові забезпечення	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Резерв на рекультивацию кар'єру	18576	17718
Довгострокова частина зобов'язань по пенсійній програмі	372197	347566
Разом	390773	365284

Резерв на рекультивацию кар'єру

Вартість рекультивации кар'єру визначена на основі сум, розрахованих незалежним експертом. Вартість рекультивации кар'єру являє собою дисконтовану оціночну вартість рекультивации кар'єру після виснаження його запасів. Поточну вартість було розраховано на основі номінальної ставки дисконтування до оподаткування в розмірі 12,3 % (в 2012 р.: 11,9 %).

Станом на 31 грудня 2013 Компанія переглянула розмір резерву на рекультивацию, внаслідок чого поточну вартість резерву було зменшено на 1 413 тис. грн.

Наведене зобов'язання буде погашено в три етапи, які в даний час припадають на 2020, 2038 і 2055 рр.. Невизначеність при оцінці цих витрат включає можливість зміни нормативних вимог, альтернативних варіантів рекультивации, а також ставок дисконтування та рівня інфляції.

Нижче представлені зміни в резервах на рекультивацию кар'єра:

ТАБЛИЦЯ 33

тис.грн.

Довгострокові забезпечення	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
На 1 січня	17718	22857
ефект дисконтування	2271	2169
Перегляд суми резерву та вплив зміни припущень	- 1413	-7308
На 31 грудня	18576	17718

#### Зобов'язання по пенсійній програмі

Компанія має юридичні зобов'язання компенсувати Пенсійному фонду України суми додаткових пенсій, що сплачуються деяким категоріям працівників і колишніх працівників Компанії, які мають право на пенсію за віком на пільгових умовах. Станом на 31 грудня 2013р. загальна чисельність учасників цієї програми склала 4 427 працівників (2012 р. : 4 497 працівників ) та 1 115 колишніх працівників ( 2012 р.: 1 168 колишніх працівників ).

Компанія також має юридичне зобов'язання перед працівниками (згідно з положеннями колективного договору ) здійснювати разові виплати працівникам з тривалим стажем роботи при виході на пенсію. Наведене зобов'язання включено в зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами.

Нижче представлені зміни в чистій поточній вартості зобов'язань по пенсійній програмі з визначеними виплатами :

ТАБЛИЦЯ 34

тис.грн.

Зобов'язання по пенсійній програмі	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами на 1 січня	385548	505178
Процентні витрати	43635	53581
Вартість поточних послуг	19917	32580
Виплачені винагороди	- 37732	- 36163
Актuarні (прибутки) / збитки, що виникли протягом року	196	- 169628
Зобов'язання по пенсійній програмі	411564	385548
Класифіковано як:		
Довгострокова частина (відображено за р.1520 балансу «Довгострокові забезпечення»)	372197	347566
Короткострокова частина (відображено за р.1660 балансу «Поточні забезпечення»)	39367	37982
Разом	411564	385548

#### Примітка 22

##### Поточні зобов'язання

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» відображено суму поточних зобов'язань підприємства перед небанківськими фінансовими установами за отриманими від них позиками.

ТАБЛИЦЯ 35

тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1318562	48204
Поточна заборгованість за зобов'язаннями з фінансової оренди	11477	11285
Разом	1330039	59489

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (відображено суму заборгованості перед постачальниками і підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги (крім заборгованості, забезпеченої векселями).

ТАБЛИЦЯ 36

тис.грн.

	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	533952	458082

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» наведено заборгованість за всіма видами платежів до бюджету:

ТАБЛИЦЯ 37

тис.грн.

	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		
Плата за геологічне вивчення та використання надр	21804	20058
Плата за забруднення навколишнього середовища	3929	4317
Податок на доходи фізичних осіб	11170	3968
Плата за землю	865	889
Податок на прибуток (ТОВ "ОЕК")	4	-
Інші	778	532
Разом	38550	29764

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування» наведено заборгованість за відрахуваннями на державне загальнообов'язкове соціальне страхування :

ТАБЛИЦЯ 38

тис.грн.

	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	13405	11204

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці» відображено поточну заборгованість підприємства з оплати праці, у розмірі:

ТАБЛИЦЯ 39

тис.грн.

	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	24291	22079

В складі «Інших поточних зобов'язань» враховано:

ТАБЛИЦЯ 40

тис.грн.

	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
Інші поточні зобов'язання		
Розрахунки з підзвітними особами	15	17
Розрахунки за нарахованими відсотками	16732	16472

Розрахунки з іншими кредиторами	3576	8993
Аванси від покупців	221	584
Короткострокова частина виданих гарантій	4796	7034
Інші короткострокові зобов'язання	686	693
<hr/>		
Разом	26026	33793

Поточні забезпечення

За статтею «Поточні забезпечення» наведено суму забезпечень, які планується використати протягом 12 місяців з дати балансу, для покриття витрат, щодо яких відповідне забезпечення було створено, а саме:

ТАБЛИЦЯ 41

тис.грн.

Поточні забезпечення	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.
<hr/>		
Короткострокова частина зобов'язань по пенсійній програмі	39367	37982
Забезпечення виплат відпусток та заохочень	68040	63814
<hr/>		
Разом	107407	101796

Примітка 22

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, можливо достовірно оцінити.

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 можливо було достовірно оцінити;

при цьому:

- відсотки визнавалися із застосуванням ефективної ставки відсотка;
- дивіденди визнавалися, на підставі встановленого права на отримання виплати.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), складав:

ТАБЛИЦЯ 42	тис.грн.	
	2013р.	2012р.
<hr/>		
Дохід від реалізації залізородних окатків	8289061	7638414
в т.ч. експорт	8284185	7630263
в т.ч. в Україні	4876	8151
Дохід від іншої реалізації	77833	56595
Дохід за договорами переробки давальницької сировини	52558	10372
Дохід від надання інших послуг	821	8463
<hr/>		
Разом чистий дохід	8420273	7713844

В складі «Інших операційних доходів» враховано:

ТАБЛИЦЯ 43

тис.грн.

Інші операційні доходи	2013р.	2012р.
Дохід від операційної оренди активів	27661	24951
Одержані штрафи, пені неустойки	725	15122
Чистий прибуток від продажу інших запасів	15881	12978
Доход від реалізації основних засобів	220	390
Інші доходи операційної діяльності	21146	8521
Разом	65633	61962

За статтею «Дохід від участі в капіталі» враховано дохід пов'язаний зі збільшенням частки в чистих активах ТОВ «ГІС РУДА», зокрема внаслідок одержаного асоційованим підприємством прибутку.

- в 2013 році дохід від участі в капіталі становить – 30 958 тис.грн.;

- в 2012 році дохід від участі в капіталі становив – 26 769 тис. грн.

В складі «Інші фінансові доходи» враховано:

ТАБЛИЦЯ 44

тис.грн.

Інші фінансові доходи	2013р.	2012р.
Фінансові доходи	17640	17280
Чистий прибуток від курсових різниць	62416	45929
Разом	80056	63209

Фінансові доходи включають:

ТАБЛИЦЯ 45

тис.грн.

Фінансові доходи	2013р.	2012р.
Процентні доходи	10606	7939
Дохід за виданими гарантіями	7034	9341
Разом	17640	17280

Чистий прибуток від курсових різниць включає:

ТАБЛИЦЯ 46

тис.грн.

Чистий прибуток від курсових різниць	2013р.	2012р.
Чистий прибуток / (збиток) за операціями купівлі / продажу валюти	62519	47010
(Збиток) / прибуток за курсовими різницями, що відносяться до грошових коштів і короткострокових депозитів	- 41	142
(Збиток) / прибуток за курсовими різницями, що відносяться до кредиторської заборгованості та інших зобов'язань	- 74	101
(Збиток) / прибуток за курсовими різницями, що відносяться до заборгованості з фінансової оренди	12	13
(Збиток) / прибуток за курсовими різницями, що відносяться до дебіторської заборгованості	-	- 158
(Збиток) / прибуток за курсовими різницями, що відносяться до кредитів і позик	-	- 1 179
Разом	62416	45929



Примітка 23  
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 можливо 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.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), включає:

Собівартість реалізованої продукції	2013р.	2012р.
Матеріали, обслуговування, паливо, газ і електроенергію	4617427	4156118
Витрати на персонал	493532	554901
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	461141	315639
Збір за геологорозвідувальні роботи та плата за користування надрами	139065	98884
Зміна у залишках незавершеного виробництва і готової продукції	- 87059	55542
Разом	5678106	5181084

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 «Адміністративних витрат» наведено в наступній таблиці:

Адміністративні витрати	2013р.	2012р.
Витрати на персонал	114864	103171
Витрати на охорону	3482	17939
Податки, за виключенням податку на прибуток та інші платежі	4425	14743
Обслуговування	15000	14631
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	12985	13141
Консультаційні та інші професійні послуги	8218	12927
Ремонти	7837	12321
Обслуговування транспортних засобів і паливо	5780	10788
Витрати на дослідження	3428	3073
Інші	6523	11530
Разом	182542	214264

Складові та розмір «Витрат на збут» наведено в наступній таблиці:

ТАБЛИЦЯ 49	тис.грн.	
	2013р.	2012р.
Витрати на збут		
Залізничні перевезення	883074	796386
Портові сбори	248239	275440
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	50650	38536
Митні платежі	20224	20251
Витрати на персонал	16504	15486
Витрати на рекламу	9377	10240
Агентські послуги	7981	7241
Збільшення (зменшення) резерву під знецінення дебіторської заборгованості	8737	- 1858
Інше	12754	4161
Разом	1259540	1165883

Складові та розмір «Інших операційних витрат» наведено в наступній таблиці:

ТАБЛИЦЯ 50	тис.грн.	
	2013р.	2012р.
Інші операційні витрати		
Благодійна діяльність	66204	155471
Витрати пов'язані з соціальною сферою	17350	17875
Операційна оренда	18958	17581
Збиток від вибуття основних засобів	45300	20147
Списання пошкоджених і втрачених запасів	13597	5851
Інше	34690	15754
Разом	196099	232679

До складу «Фінансових витрат» було включено наступні витрати:

ТАБЛИЦЯ 51	тис.грн.	
	2013р.	2012р.
Фінансові витрати		
Процентні витрати	412670	313626
Процентні витрати, що відносяться до пенсійної програми з визначеними виплатами	43635	53581
Комісії та інші банківські витрати	20512	12463
Процентні витрати з фінансової оренди	3036	4316
ПДВ дисконтування / списання	184956	54976
Інші фінансові витрати	11265	3151
Разом	676074	442113

У складі «Інших витрат» було відображено актуарні збитки за зобов'язаннями пенсійної програми, що виникли протягом 2013 року в сумі 196 тис. грн.

Примітка 24

Податок на прибуток. Відстрочені податкові активи та зобов'язання.

Основні складові витрат з податку на прибуток за 2013 , 2012 рр.. включали:

ТАБЛИЦЯ 52

тис.грн.

	2013р.	2012р.
Витрати з поточного податку на прибуток	260836	296600
(Доходи)/ витрати по відстроченому податку на прибуток	- 35038	- 48685
Разом	225798	247915

Податок на прибуток розрахований за ставкою 19 % в 2013 р. ( 2012 р.: 21 %).

Згідно з положеннями Податкового кодексу, який набув чинності з 1 січня 2011, з 1 січня 2013 р. повинна застосовуватися ставка податку на прибуток у розмірі 19 % , з 1 січня 2014 р. - 16 %.

Відповідно до прийнятих в 2013 р. змін до Податкового кодексу з 1 січня 2014 р. повинна застосовуватися ставка податку на прибуток у розмірі 18 % , з 1 січня 2015 р. - 17 % , і з 1 січня 2016 р. - 16 % . Компанія врахувала ефект зменшення ставки податку на прибуток та інші положення Податкового кодексу.

Ефективна ставка податку на прибуток відрізняється від нормативної ставки, прийнятої в Україні.

## Примітка 26

Операції з пов'язаними сторонами

В наведених нижче таблицях представлена інформація про взаєморозрахунки з пов'язаними сторонами, які станом на 31 грудня 2013 і 2012 рр були наступними:

ТАБЛИЦЯ 53

тис.грн.

2013, тис.грн.	Передплати за основні засоби	Торгова та інша дебіторс. заборгованість	Передплати та інші оборотні активи	Грошові і коротко-строкові депозити	Процентні позики	Торгова та інша кредиторс. заборгованість
Материнська Компанія Групи Компанії, що входять до Групи Компанії, які знаходяться під контролем Материнської компанії Групи	-	334464	-	-	-	134721
Асоційовані компанії	-	45797	8920	-	5259763	133288
Інші пов'язані сторони	12182	8213	618	783410	-	24283
	-	-	-	-	-	13547
	-	213	303	-	-	788
Разом	12182	800864	9841	783410	5259763	306627

ТАБЛИЦЯ 54

тис.грн.

2012, тис.грн.	Передплати за основні засоби	Торгова та інша дебіторс. заборгованість	Передплати та інші оборотні активи	Грошові і коротко-строкові депозити	Процентні позики	Торгова та інша кредиторс. заборгованість
Материнська Компанія Групи Компанії, що входять до Групи Компанії, які знаходяться під контролем	-	46510	-	-	-	134721
	-	115287	-	-	3784473	6270

Материнської компанії Групи	4996	7028	818	1017379	-	13516
Асоційовані компанії	-	-	10405	-	-	-
Інші пов'язані сторони	-	23	147	-	-	785
Разом	4996	168848	11370	1017379	3784473	155292

У 2013 і 2012 рр.операції Компанії з пов'язаними сторонами включали:

ТАБЛИЦЯ 55

тис.грн.

2013, тис.грн.	Материнська Компанія Групи	Компанії, що входять до Групи	Компанії, які знаходяться під контролем Материнської компанії Групи	Асоційовані компанії	Інші пов'язані сторони	РАЗОМ
Продаж залізородних окатків	4336391	3952671	-	-	-	8289062
Надання послуг і продаж інших матеріалів	52558	83134	649	1	3292	139634
Продаж інших запасів	-	32721	2147	-	-	34868
Дохід від операційної оренди	-	19819	2374	-	6	22199
Продаж основних засобів	-	36	209	-	-	245
Купівля концентрату	-	- 458211	- 38686	-	-	- 496897
Купівля газу та палива	-	-	- 268412	-	-	- 268412
Купівля мелючих тіл	-	-	- 60557	-	-	- 60557
Купівля стисненого повітря	-	-	- 28635	-	-	- 28635
Купівля інших матеріалів	-	-	- 36742	-	- 297	- 37039
Купівля основних засобів	-	-	- 165553	-	- 83	- 165636
портові збори	-	-	-	- 180499	-	- 180499
агентські послуги	-	-	-	-	- 27623	- 27623
Реклама	-	-	- 10558	-	-	- 10558
Інші послуги	-	- 15175	- 17731	-	-	- 32906
процентні доходи	-	-	9435	-	-	9435
процентні витрати	-	- 433622	- 1416	-	-	- 435038

ТАБЛИЦЯ 56

тис.грн.

2012, тис.грн.	Материнська Компанія Групи	Компанії, що входять до Групи	Компанії, які знаходяться під контролем Материнської компанії Групи	Асоційовані компанії	Інші пов'язані сторони	РАЗОМ
----------------	----------------------------	-------------------------------	---	----------------------	------------------------	-------

Продаж

залізородних окатків	4028459	3536369	-	-	-	7564828
Надання послуг і продаж інших матеріалів	10372	22197	1100	7549	671	41889
Продаж інших запасів	-	33005	2419	-	-	35424
Дохід від операційної оренди	-	17297	2326	-	45	19668
Продаж основних засобів	-	3662	-	-	-	3662
Купівля концентрату	-	- 27843	- 175424	-	-	- 203267
Купівля газу та палива	-	- 7	- 88077	-	-	- 88084
Купівля мелючих тіл	-	-	- 42000	-	-	- 42000
Купівля стисненого повітря	-	-	- 28444	-	-	- 28444
Купівля інших матеріалів	-	- 1868	- 31715	-	- 4160	- 37743
Купівля основних засобів	-	- 4876	- 459721	-	- 20	- 464617
портові збори	-	-	-	- 171350	- 54618	- 225968
агентські послуги	-	-	-	-	- 7237	- 7237
Реклама	-	- 10240	-	-	-	- 10240
Інші послуги	-	- 3172	- 17028	-	- 8	- 20208
процентні доходи	-	-	5899	-	-	5899
процентні витрати	-	- 317339	- 1774	-	-	- 319113

#### Доходи , торговельна та інша дебіторська заборгованість

В 2013 р. Компанія реалізувала Материнській компанії Групи 50,6 % загального обсягу річного продажу залізородних окатків в кількісному вираженні (2012 р. : 50,5 %), що становить 51,3 % річного доходу Компанії (2012 р. : 52,8 % ) .

В 2013 р. Компанія реалізувала іншій компанії Групи 49,3 % загального обсягу річного продажу залізородних окатків в кількісному вираженні (2012 р. : 48,4 %), що становить 46,7 % річного доходу Компанії (2012 р. : 46,2 % ) .

Дохід від надання послуг пов'язаним сторонам включає винагороду в сумі 1 560 тис. грн. (2012 р. : 2 759 тис.грн.) за продаж електроенергії вартістю 64 314 тис. грн. (2012 р. : 47 851 тис. грн.) . В 2013 р. в складі доходу від надання послуг також враховано винагороду за виробництво залізородних окатків згідно з договорами переробки давальницької сировини в сумі 52 558 тис. грн. (2012 р. : 10 372 тис. грн.) .

Чистий дохід від продажу інших запасів пов'язаним сторонам склав 5 455 тис. грн. (2012 р. : 849 тис. грн.) та був визнаний в консолідованій фінансовій звітності у складі іншого доходу. Чистий дохід , отриманий в результаті продажу основних засобів пов'язаним сторонам, склав 176 тис. грн. (2011 р. : 22 тис. грн.) і був включений до складу інших доходів в консолідованій фінансовій звітності .

Станом на 31 грудня 2013 і 2012 рр. торгівельна та інша дебіторська заборгованість пов'язаних сторін, в основному, була заборгованістю за поставлені залізородні окатки, була безпроцентною і погашалась протягом 60 - 90 днів.

Станом на 31 грудня 2013 і 2012рр. Компанія не формувала резерв під знецінення дебіторської заборгованості пов'язаних сторін. Оцінка резерву під знецінення дебіторської заборгованості проводиться щорічно шляхом вивчення фінансового стану пов'язаних сторін, ринків, на яких пов'язані сторони здійснюють свою діяльність, та інших факторів.

#### Грошові кошти і короткострокові депозити та відповідні фінансові доходи

Станом на 31 грудня 2013 і 2012 рр. грошові кошти і короткострокові депозити були розміщені в

українському банку, який є пов'язаною стороною.

У 2013р. процентний дохід по депозитах, розміщених в пов'язаному банку, склав 9 435 тис. грн. (2012 р. : 5 899 тис. грн.) .

Фінансування, відповідні витрати і гарантії видані

Гарантії видані

У 2013 р. Компанія видала безкоштовні гарантії в сумі 350 000 тис. дол США в забезпечення кредитних коштів, залучених Групою для Компанії ( 2012 : 22 043тис . Дол США ). Позики підлягають погашенню в 2016 - 2019 рр. .

Компанія визнала справедливу вартість гарантій, виданих під забезпечення кредитних зобов'язань Групи, а також ефект від зміни в початковій сумі гарантій у складі сукупного доходу. Крім того, Компанія визнала дохід у сумі 7034 тис. грн. відносно даних гарантій в складі фінансових доходів ( 2012 р.: 9341 тис. грн.) .

В 2013 і 2012 рр. Компанія надала додаткове забезпечення за зазначеними кредитами шляхом передачі права власності на майбутні надходження від 12 експортних договорів з Материнською компанією Групи та передачі в якості забезпечення запасів в сумі 159 860 тис.грн . і 159 796 тис. грн., відповідно .

Процентні кредити та позики

У 2013 р. Компанія отримала процентні кредити, деноміновані в доларах США , в сумі 1 830 397 тис. грн. (2012 р. : 1 446 530 тис. грн.) від компанії Групи, і здійснила виплати по цих кредитах в сумі 359 685 тис. грн. (2012 р. : нуль ). Позики, не погашені станом на 31 грудня 2013 р., мали фіксовану процентну ставку 9,25 % і 9,8 % ( 2012 р.: 11,0 % і 9,8 %). Відповідні витрати на відсотки в 2013 р. склали 433 622 тис. грн. (2012 р. : 317 339тис . грн.).

Інші операції і залишки за операціями з пов'язаними сторонами

Інвестиції, наявні для продажу

Станом на 31 грудня 2013 і 2012 рр. Компанії належало 1,10 % інвестиції в пов'язаній компанії ТОВ «Восток Руда ». Станом на 31 грудня 2012 Компанія повністю знецінила дану інвестицію. На 31 грудня 2013 балансова вартість даної інвестиції становила 431 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2013 і 2012рр. Компанії належало 2492736 акцій ( 1,1 %) ВАТ «Стаханівський вагонобудівний завод» , який є пов'язаною стороною. Станом на 31 грудня 2013р. справедлива вартість даної інвестиції, заснована на ринкових котируваннях акцій, складала 3 165 тис. грн. (2012 р. : 4 233 тис . грн.).

В 2013 р. Компанія визнала збиток від переоцінки в сумі 897 тис.грн. (2012 р. : збиток від переоцінки 2 202 тис.грн.) за вирахуванням відстроченого податку щодо інвестиції в ВАТ «Стаханівський вагонобудівний завод». Збиток від переоцінки був визнаний в зменшення іншого сукупного доходу .

Умовні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2013р. зобов'язання Компанії з придбання землі та основних засобів перед іншими пов'язаними сторонами становили 14 685 тис. грн. (2012 р. : 16 887 тис. грн.).

Примітка 26

Непередбачені зобов'язання

На сьогоднішній день Компанія оскаржує в судовому порядку вимоги місцевих податкових органів стосовно додатково нарахованих податків та штрафів за результатами перевірок, проведених в 2012 -2013 роках за 2009-2010 фінансові роки. Загальна сума спорів відносно нарахованого податку на прибуток, що враховує претензії у відношенні правильності визнання валових витрат в податковому обліку, коригування цін експортованої продукції, додаткової плати за забруднення навколишнього середовища та інших податків і зборів., складає 99 548 тис. грн., враховуючи штрафи та пені. Керівництво Компанії не створює резерв відносно вказаних судових спорів так, як не вважає ступінь вірогідності виникнення такого зобов'язання високою, хоча гарантій того, що претензії податкових органів не будуть визнані судом, немає.

Окрім того, станом на 31.12.2013 року суми ПДВ, що підлягають відшкодуванню з бюджету, в розмірі 357 158 тис. грн. знаходяться на розгляді суду за декількома судовими позовами. Керівництво Компанії вважає, що з правової точки зору позиція Компанії обґрунтована та очікується, що рішення буде прийнято на користь Компанії.



## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма "Капітал Плюс"»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	30371406
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04080, м.Київ, вул. Фрунзе,14-18, офіс 49
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2069 30.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	, ,
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>Вступний параграф:</p> <p>Ми провели аудит Консолідованої фінансової звітності ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ», складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та представленої у відповідних формах:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 31.12.2013 р. форма №1, Додаток №1;</li> <li>2) Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік, форма №2, Додаток №2;</li> <li>3) Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік, форма №3, Додаток №3;</li> <li>4) Звіт про власний капітал за 2013 рік., форма №4, Додаток №4;</li> <li>5) Приміток до фінансових звітів (Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки).</li> </ol> <p>Аудиторську перевірку проведено у відповідності з Договором на проведення аудиту від 09.12.2013 року №38 в строки з 10.12.2013 р. по 20.12.2013 р. та з 10.02.2014 р. по 10.04.2014 р.</p> <p>При складанні Звіту аудитор керувався:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- нормами Міжнародного стандарту аудиту 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності»;</li> <li>- нормами Міжнародного стандарту аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора»;</li> <li>- нормами Міжнародного стандарту аудиту 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора»;</li> <li>- нормами Міжнародного стандарту аудиту 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»;</li> <li>- нормами Міжнародного стандарту аудиту 800 «Особливі міркування - аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення»;</li> <li>- Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженими Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року №1360.</li> </ul> <p>Основні відомості про акціонерне товариство:</p> <p>Повна назва – Відкрите акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат»;</p> <p>Код за ЄДРПОУ – 00191282;</p> <p>Місцезнаходження – 39802, Полтавська область, м. Комсомольськ, вул. Будівельників, буд.16;</p> <p>Зареєстровано – Виконавчим комітетом Комсомольської міської Ради Полтавської області 5 січня 1995 року за №1 584 120 0000 000014;</p> <p>Внесення змін до установчих документів:</p> <p>Статут (нова редакція) Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат», затверджений загальними зборами акціонерів, протокол №27 від «27» квітня 2012 року, зареєстрований Виконавчим комітетом Комсомольської міської ради Полтавської області (Державна реєстрація змін до установчих документів від 07.05.2012 р. за № 15841050029000014)</p> <p>Основний вид діяльності – відкрите видобування залізної руди (код КВЕД 13.10.2);</p> <p>Відповідальність управлінського персоналу</p> <p>Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та за забезпечення такого внутрішнього контролю, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.</p> <p>Відповідальність аудиторів</p> <p>Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас</p>	



дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання Компанією фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази 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 2013 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до Міжнародних стандартів 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

Наведена в додатках фінансова звітність ВАТ «Полтавський ГЗК» за 2013 рік представлена у відповідних формах, встановлених національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». П(С)БО 1 вимагає застосування відповідних форм, в тому числі і до фінансових звітів, складених за МСФЗ. Таким чином, наведені вимоги національного П(С)БО стосовно застосування відповідних форм є такими, що не в повній мірі відповідають IAS 1 «Подання фінансових звітів», яким не передбачено стандартизованих форматів (форм) подання фінансових звітів.

При цьому, формат наведених в Додатках 1-4 фінансових звітів та класифікація статей є достатніми для належного подання звітів та розкриття відповідної інформації.

(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 надела 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 31.12.2013р.

В застосованій Компанією концептуальній основі при підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року враховані МСФЗ, які є чинними для періодів, що закінчуються 31 грудня 2013 року.

Інформацію відносно відповідних припущень 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 Примітці 5 до фінансових звітів «МСФЗ та IFRIC інтерпретації випущені, але ще не набули чинності».

При цьому, врахування зазначених змін при складанні фінансової звітності за 2014 рік, може вимагати відповідних коригувань в наведену звітність станом на 31.12.2013р.

(4) Операції з пов'язаними сторонами

Аудитор має звернути увагу на Примітку 25 «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

Аудитор попереджає користувачів аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), що з огляду на те, що:  
- фінансова звітність представлена в форматах, передбачених національними стандартами бухгалтерського обліку, що не відповідає в повній мірі вимогам IAS 1 «Подання фінансових звітів», а  
- наданий аудитором звіт складений із врахуванням спеціальних вимог держрегулятора, використання цього аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) є обмеженим.

Наданий аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлений для подання відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку,

**ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ**

Наведений Звіт складений аудитором у відповідності із «Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» затвердженими 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 31.12.2013 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 17.11.2004р. №485.

#### ТАБЛИЦЯ 1

Показники розрахунку вартості чистих активів	Сума, тис. грн.
Активи, в т.ч.:	
Необоротні активи	7 843 293
Оборотні активи	5 490 998
АКТИВИ, усього	13 334 291
Зобов'язання, в т.ч.:	
Довгострокові зобов'язання	(4 711 740)
Поточні зобов'язання	(2 073 670)
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, усього	(6 785 410)
РОЗРАХУНКОВА ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ	6 548 881

Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів, більшої від статутного капіталу, ВАТ «Полтавський ГЗК» станом на 31.12.2013 р. дотримуються.

Відомості про виконання значних правочинів

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

Протягом 2013 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 01.01.2013 року складала 11 263 675 тис.грн. Сума мінімального правочину, що підлягала аудиторським процедурам складає 1 126 367,5 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 використовується 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 31.12.2013 року акціями ВАТ «Полтавський ГЗК» володіло – 8 452 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 2012 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 2012 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 2013 фінансового року проведення загальних зборів акціонерів ВАТ «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» призначено на 25 квітня 2014 року.

До порядку денного зборів винесено наступні питання:

1. Обрання та строк повноважень лічильної комісії.
2. Звіт Голови Правління про господарську діяльність Товариства за 2013 рік та основні напрями роботи на 2014 рік.
3. Звіт Наглядової Ради Товариства за підсумками роботи у 2013 році.
4. Звіт та висновок Ревізійної комісії за 2013 рік. Затвердження річного звіту Товариства за 2013 рік.
5. Про розподіл прибутку та затвердження розміру річних дивідендів Товариства за 2013 рік.
6. Про зміну найменування Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» на Публічне акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» та внесення в зв'язку з цим змін до Статуту, Кодексу корпоративного управління, Положення про загальні збори акціонерів, Положення про наглядову раду, Положення про правління, Положення про ревізійну комісію Товариства.
7. Затвердження змін до Статуту Товариства.
8. Встановлення кількісного складу Наглядової ради Товариства.
9. Обрання нового складу Наглядової ради Товариства.

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.

«10 » квітня 2014 року

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

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ПЛЮС»

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2069, видане Рішенням Аудиторської палати України № 100 від 30.03.2001 р., Рішенням Аудиторської палати України від 27.01.2011 р. № 227/3 термін дії подовжено до 27.01.2016 р., Строк дії свідоцтва з 30.03.2001 р. до 27.01.2016 року; Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, реєстраційний номер Свідоцтва: 86, серія та номер свідоцтва: П000086, строк дії Свідоцтва з 16.04.2013 р. до 27.01.2016 р., Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 02.07.2013 №2054, реєстраційний номер Свідоцтва 0026, строк дії з 02.07.2013 по 27.01.2016 р.)

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

Тел./факс (044) 502 67 18, (044) 502 67 19