

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.

21.04.2015

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-
ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Відкрите акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 00191282 |
| 4. Місцезнаходження | вул.Будівельників, 16, м.Комсомольськ,
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 № Газета "Бюлетень. Цінні папери України"
опублікована у

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на сторінці www.ferrexpo.ua 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).	
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 консолідованої 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)	1584120000000014	
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.				
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.				

1	2	3	4	5
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.				
на користування радіочастотним ресурсом України	АВ 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	АВ 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.				

1	2	3	4	5
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.				
Постачання природного газу, газу (метану) вугільних родовищ за нерегульованим тарифом	АВ 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)	АГ 603795	31.10.2011	Міністерство охорони здоров'я України	31.10.2051
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				

1	2	3	4	5
Торговий патент на право здійснення роздрібною 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.				
Торговий патент на право здійснення роздрібною торгівлі у їдальні №17	ТПВ 324038	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				
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 роздрібною торгівлі у ідалні №5	ТПВ 324040	13.06.2012	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				
Торговий патент на право здійснення роздрібною торгівлі у ідалні №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 ідалні №3	ТПВ 324039	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 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 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.				
Торговий патент на право здійснення роздрібної 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.				

1	2	3	4	5
Торговий патент на право здійснення роздрібної торгівлі у їдальні №11	ТПВ 324174	01.03.2013	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДП	28.02.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після її закінчення.				
Спеціальний дозвіл на користування надрами (Заруденська ділянка)	A 002037	14.03.2013	Державна геологічна служба	11.03.2018
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.				

1	2	3	4	5
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.				
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.				
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.				

1	2	3	4	5
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	НР 007547	14.10.2013	Державний комітет зв'язку та інформації України	01.11.2023
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення.				
На використання номерного ресурсу	НР 007608	19.12.2013	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформації	02.11.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого дозволу після його закінчення.				

1	2	3	4	5
На провадження торговельної діяльності (роздрібна торгівля) в їбуфеті №29	ТПВ 324190	10.01.2014	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	31.12.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				
На провадження торговельної діяльності (роздрібна торгівля) в буфеті №23	ТПВ 324193	10.01.2014	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	31.12.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				
На провадження торговельної діяльності (роздрібна торгівля) в буфеті №9	ТПВ 324192	10.01.2014	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	31.12.2018
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу):				

1	2	3	4	5
На провадження торговельної діяльності (роздрібна торгівля) в буфеті №7	ТПВ 324189	10.01.2014	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	31.12.2018
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу):				
На провадження торговельної діяльності (роздрібна торгівля) в буфеті №5	ТПВ 324191	10.01.2014	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	31.12.2018
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу):				
На провадження торговельної діяльності (роздрібна торгівля) в буфеті №1 ТОВ "Сристівський ГЗК", с.Колгоспна Гора,	ТПВ 324195	10.01.2014	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	31.12.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				

1	2	3	4	5
На провадження торговельної діяльності (роздрібна торгівля) в буфеті №4	ТПВ 324187	10.01.2014	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	31.12.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				
На провадження торговельної діяльності (роздрібна торгівля) в їдальні ТОВ "Єривський ГЗК", с.Колгоспна Гора,	ТПВ 324194	10.01.2014	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	31.12.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				
На провадження торговельної діяльності (роздрібна торгівля) в відділі кулінарії їдальні №8	ТПВ 324188	10.01.2014	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДПІ	31.12.2018
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його закінчення.				

1	2	3	4	5
надання послуг з перевезення пасажирів автобусами	АЕ 420645	25.02.2014	Головна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	25.02.2054
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти, підвищення кваліфікації, перепідготовки	АЕ 458914	28.07.2014	Міністерство освіти і науки України	03.06.2017
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				
На право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями (буфет№4)	АЕ 537282	11.11.2014	Головне управління Міндоходів України у Полтавській області	02.12.2015
Опис: Планується продовжити термін дії виданої ліцензії після її закінчення.				

1	2	3	4	5
На провадження торговельної діяльності (пересувна торгівля) в готелі "Ольвія"	ТПВ 324221	10.12.2014	Комсомольське відділення Кременчуцької ОДП	30.11.2019
Опис: Планується продовжити термін дії виданого патенту після його 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	0,000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього:			0,000000000000

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 роботи (років)** 27
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Перший заступник Голови Правління
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 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. Стаж керівної роботи: 27 років. Попередні посади: Перший заступник Голови Правління ВАТ "Полтавський ГЗК". Посадова особа обіймає посаду члена виконавчого комітету компанії Ferrero 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 роботи (років)** 31
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: заступник генерального директора з організації виробництва та впровадження нових технологій ВАТ «Полтавський ГЗК»
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 14.05.2010 5 років

9) опис: Повноваження та обов'язки Першого Заступника Голови Правління Товариства визначені в умовах укладеного з ним контракту, Положенням про Правління та Статутом ВАТ "Полтавський ГЗК".

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: 31 років.

Попередні посади: заступник генерального директора з організації виробництва та впровадження нових технологій ВАТ «Полтавський ГЗК».

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

- | | |
|---|---|
| 1) посада | Заступник Голови Правління з фінансових питань |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | фізична особа Кладієв Микола Анатолійович |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | ТТ, 204309, 30.11.2013, Дніпровським РВ ГУДВС України в м. Києві |
| 4) рік народження** | 1972 |
| 5) освіта** | Київський національний економічний університет за спеціальністю міжнародні економічні відносини |
| 6) стаж роботи (років)** | 14 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: | Голова Ревізійної комісії ВАТ "Полтавський ГЗК" |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 14.05.2010 5 років |
| 9) опис: Повноваження та обов'язки Заступника Голови Правління з фінансових питань Товариства визначені в умовах укладеного з ним контракту, Положенням про Правління та Статутом ВАТ"Полтавський ГЗК". | |
| 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: 14 років. | |
| Попередні посади: Голова Ревізійної комісії ВАТ "Полтавський ГЗК". | |
| Посадова особа обіймає посаду члена виконавчого комітету компанії Ferrtexpro plc, яка знаходиться за адресою: Банхофштрассе 13, СіЕйч-6340, Баар, Швейцарія. | |

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 роботи (років)** 27

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 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: 27 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 роботи (років)** 14

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 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: 14 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 роботи (років)** | 30 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: | заступник головного бухгалтера ВАТ"Полтавський ГЗК" |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 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: 30 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 роботи (років)** | 30 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: | Генеральний директор, |

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

8) дата набуття повноважень та 25.04.2014 3 роки
термін, на який обрано (призначено)

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: 30 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 Ferrtex рlc, яка знаходиться за адресою: Банхофштрассе 13, СіЕйч-6340, Баар, Швейцарія.

- 1) посада Перший заступник Голови Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Бадагов Володимир Федорович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи КН, 344126, 06.03.1998, Комсомольським МВ УМВС України
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ в Полтавській обл.
юридичної особи
- 4) рік народження** 1945
- 5) освіта** Криворізький гірничорудний інститут за спеціальністю
збагачення корисних копалин
- 6) стаж роботи (років)** 29
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: заступник міністра транспорту України
- 8) дата набуття повноважень та 25.04.2014 3 роки
термін, на який обрано (призначено)
- 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: 29 років.
- Попередні посади: заступник міністра транспорту України, Голова Наглядової Ради ВАТ "Полтавський ГЗК".
- 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 роботи (років)** 19

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Головний виконавчий директор компанії Ferrtex рlc

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 25.04.2014 3 роки

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: 19 років.
Попередні посади: Президент КБ "Фінанси та кредит".
Посадова особа обіймає посаду головного виконавчого директора компанії Ferrtex рlc, 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 роботи (років)** 24

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 25.04.2014 3 роки

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: Фінансовий директор Групи Феррекспо.

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

- 1) посада Член Наглядової Ради, корпоративний секретар
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Маркелов Анатолій Євгенович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СО, 920499, 01.10.2002, Шевченківським РУ ГУ МВС в
(серія, номер, дата видачі, орган, м.Києві
який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1949
- 5) освіта** Київський політехнічний інститут за спеціальністю радіоінженер
- 6) стаж роботи (років)** 25
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: заступник начальника управління Мінекономіки
- 8) дата набуття повноважень та 25.04.2014 3 роки
термін, на який обрано (призначено)
- 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: 25 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 фізична особа Трефілов Анатолій Миколайович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи КН, 318676, 12.02.1997, Комсомольським МВ УМВС
(серія, номер, дата видачі, орган, України в Полтавській обл.
який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1955
- 5) освіта** Читинський політехнічний інститут за спеціальністю технологія та комплексна механізація відкритої розробки родовищ корисних копалин
- 6) стаж роботи (років)** 25
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: комерційний директор ТОВ «Славутич-Руда-Україна»

8) дата набуття повноважень та 25.04.2014 3 роки
термін, на який обрано (призначено)

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: 25 років.

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 фізична особа Міщенко Олег Юрійович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СН, 904045, 20.08.1998, Ватутінським РУ ГУ МВС України в місті Києві
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1982
- 5) освіта** Київський національний університет ім. Т.Шевченка за спеціальністю міжнародні економічні відносини
- 6) стаж роботи (років)** 4
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Внутрішній аудитор групи Феррекспо
- 8) дата набуття повноважень та 25.04.2013 5 років
термін, на який обрано (призначено)
- 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) - 4.
- 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 роботи (років)**	7
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**:	Директор фінансовий, заступник директора фінансового ТОВ "Єривіський ГЗК".
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	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) - 7.

Попередні посади: заступник директора фінансового ТОВ "Єривіський ГЗК".

Посадова особа займає посаду директора фінансового ТОВ "Єривіський 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 Кощево Тетяна Антонівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	MP, 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 роботи (років)**	2
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**:	Фінансовий бухгалтер групи Феррекспо
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	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) - 2.

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	КН, 343893, 28.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	9975	0,00522251309	9975	0	0	0
	Красуля Олександр Сергійович							
Заступник Голови Правління з фінансових питань	фізична особа	СН, 602649, 11.11.1997, Дарницьким РУ ГУ МВС України в місті Києві	161	0,00008429119	161	0	0	0
	Кладієв Микола Анатолійович							
Перший заступник Голови Наглядової ради	фізична особа	КН, 344126, 06.03.1998, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	138	0,00007225131	138	0	0	0
	Бадагов Володимир Федорович							
Член Правління, головний бухгалтер	фізична особа	КН, 519556, 25.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	104	0,00005445026	104	0	0	0
	Вавака Катерина Іванівна							

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	СН, 904045, 20.08.1998, Ватутінським РУ ГУ МВС України в місті Києві	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Міщенко Олег Юрійович							
Член Ревізійної комісії	фізична особа	МР, 2468016, 21.07.2008, Ministry of Internal Affairs	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Кощево Тетяна Антонівна							
Заступник Голови Наглядової Ради	фізична особа	СО, 130201, 19.05.1999, Печерським РУ ГУ МВС України в м.Києві	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Жеваго Костянтин Валентинович							
Заступник Голови Правління з комерційних питань	фізична особа	СН, 601215, 14.10.1997, Дарницьким РУ ГУ МВС України в місті Києві	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Спатар Дмитро Миколайович							
Перший заступник Голови Правління	фізична особа	КН, 099560, 26.04.2000, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Іванов Володимир Станіславович							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Правління	фізична особа	КН, 489675, 04.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Лотоус Віктор Вікторович							
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	25.04.2014	
Кворум зборів, %	97,36194764398	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

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.

Результати розгляду питань порядку денного:

З першого питання порядку денного вирішили:

1. Схвалити умови Договору «Про надання реєстру власників іменних цінних паперів» між Товариством та депозитарною установою – ТОВ «Основа – Цінні папери» в частині передачі повноважень лічильної комісії депозитарній установі – ТОВ «Основа – Цінні папери» (надалі – Договір).
2. Передати повноваження лічильної комісії депозитарній установі – ТОВ «Основа – Цінні папери» на строк дії Договору, якщо інше рішення не буде прийнято Загальними Зборами акціонерів або Сторонами.

З другого питання порядку денного вирішили:

1. Затвердити звіт Голови Правління про господарську діяльність Товариства за 2013 рік та основні напрями роботи на 2014 рік.
2. Роботу Правління у 2013 році визнати задовільною.

З третього питання порядку денного вирішили:

1. Прийняти до відома інформацію Наглядової Ради за підсумками роботи у 2013 році.
2. Роботу Наглядової Ради у 2013 році визнати задовільною.

З четвертого питання порядку денного вирішили:

1. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії, річний звіт Товариства за 2013 рік.

З п'ятого питання порядку денного вирішили:

1. Направити на розвиток виробництва 100% чистого прибутку Товариства, що отриманий в 2013 році.

З шостого питання порядку денного («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»)

рішення не прийнято.

З сьомого питання порядку денного вирішили:

1. Пункт 2.1. статуту Товариства викласти в новій редакції:
 - 2.1. Товариство є юридичною особою, що діє відповідно до чинного законодавства України та цього Статуту. Товариство є публічним акціонерним товариством та суб'єктом права приватної власності.
2. Уповноважити голову правління Товариства підписати Статут Товариства в новій редакції.
3. Доручити Лобачу О.М. підготувати та надати документи для державної реєстрації статуту Товариства в новій редакції.

З восьмого питання порядку денного вирішили:

1. Визначити чисельний склад Наглядової ради Товариства в кількості шість членів Наглядової ради.

З дев'ятого питання порядку денного вирішили:

Обрати до складу Наглядової ради ВАТ «Полтавський ГЗК»:

1. Бадагов Володимир Федорович;
2. Горошко Микола Петрович;
3. Жеваго Костянтин Валентинович;
4. Крістофер Мо;
5. Маркелов Анатолій Євгенович;
6. Трефілов Анатолій Миколайович.

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітного періоду		За результатами періоду, що передував звітному	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	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				

Опис: 25 квітня 2014 року відбулись чергові загальні збори акціонерів Товариства, на яких було розглянуто четверте питання "Про розподіл прибутку та затвердження розміру річних дивідендів Товариства за 2013 рік." Збори акціонерів з четвертого питання вирішили направити на розвиток виробництва 100% чистого прибутку Товариства, що отриманий в 2013 році.

Правлінням Товариства (протокол засідання № 6 від 17.03.15р.) за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства у 2014 року було запропоновано Наглядовій Раді Товариства внести на затвердження черговими загальними зборами акціонерів Товариства, призначеними на 28 квітня 2015 року, виплату дивідендів за підсумками діяльності Товариства в 2014 році не здійснювати.

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 "Ернст енд Янг Аудиторські послуги"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	33306921
Місцезнаходження	вул. Хрещатик, 19а, м. Київ, 01001
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	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
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	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна страхова компанія "Омега"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21626809
Місцезнаходження	вул.Обсерваторна, 17, літ. А, м. Київ, 04053
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	569448
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2011
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
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 цінних 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.

Другий етап історії комбінату почався з 1962 року – 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 та збагачувальне 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 та обслуговуючих підрозділів.

Станом на 31.12.2014 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.Візирка, Комінтернівського району Одеської області.

Філій та представництв Товариство не має.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу: 8 059 чол.

Середньооблікова чисельність працівників та осіб, які не перебувають у штаті підприємства або працюють за сумісництвом: 97 чол., в тому числі:

- зовнішні сумісники – 2 чол.;

- особи, що надають послуги або виконують роботу за цивільно-правовими договорами – 66 чол.;

- студенти – 29 чол.

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

Фонд оплати праці усіх працівників за 2014 рік складає 577 076,7 тис. грн., що на 63 389,0 тис. грн. (або на 12,3 %) більше, ніж у попередньому році (довідково: у 2013 році фонд оплати праці склав 513 687,6 тис. грн.).

Основним критерієм збільшення фонду оплати праці у 2014 році стало стрімке зростання індексу споживчих цін у державі. Згідно рішення Правління комбінату заробітна плата працівникам підвищувалася тричі на протязі року (у квітні, липні та жовтні) з метою компенсування інфляції, яка у 2014 р. до 2013 р. склала 112,1%. Крім того, у липні місяці на підприємстві відбулося диференційоване підвищення рівнів заробітних плат по окремих професіях та посадах до середньо ринкових значень, що свідчить про продовження реалізації на комбінаті стратегічного проекту удосконалення системи оплати праці.

З 1 червня 2014 р. на комбінаті був сформований новий структурний підрозділ – Служба управління якістю, шляхом об'єднання Відділу технічного контролю, Спеціалізованої хімічної лабораторії та окремих співробітників із структурних підрозділів комбінату з відповідними функціональними обов'язками. Проведення такої реорганізації на підприємстві дозволить значною мірою удосконалити процес аналізу, поліпшення та прогнозування якісних характеристик виготовленої продукції.

У звітному році завершено проект з будівництва комплексу дільниць флотаційного доведення концентрату (флотації №2 та №3), проведено реконструкцію діючої флотації №1, що дозволить підвищити якість окатків.

В рамках реалізації проекту «Управління талантами» сформований кадровий резерв на ключові посади, до якого увійшли 37 чол.

У 2014 р. було виконано чимало роботи по підготовці до атестації робочих місць за умовами праці у 2015 р. Протягом року було проведено всі необхідні хронометражні спостереження, за результатами яких вже на початок 2015 р. було розраховано 85% всіх карт умов праці на робочих місцях підприємства. В наступному році буде закінчено розрахунок карт робочого часу та проведено їх захист у органах Державної експертизи умов праці.

Починаючи з березня 2014 р. по теперішній час мобілізовано у збройні сили України 109 чол., демобілізовано – 13 чол. За вказаними працівниками, згідно законодавства України, зберігаються робочі місця та нараховується середня заробітна плата протягом 12 місяців з моменту їх призову.

Відділом підготовки кадрів і відділом підбору персоналу та внутрішніх комунікацій ВАТ «Полтавський ГЗК» в 2014 р. було організовано й проведено:

- внутрішнє навчання за всіма видами підготовки пройшли 4 933 особи. Курси перепідготовки закінчили 743 особи (з них: 300 осіб придбали основну професію, 443 особи – суміжну); курси підвищення кваліфікації з присвоєнням чергового розряду за професією закінчили 414 осіб; на курсах цільового призначення пройшли навчання 3 776 осіб;

- зовнішнє навчання в інших навчальних закладах (підвищення кваліфікації, шляхом участі в семінарах та тренінгах, науково-практичних конференціях) пройшли 535 працівників комбінату.

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 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.

Дебіторська заборгованість становить визнані вимоги до зазначених дебіторів і не включає в себе заборгованість за товари та послуги, відвантажені та надані після звітної дати, товари, поставлені на консигнацію або для продажу на умовах подальшого схвалення, або за іншими операціями, які не представляють собою реалізацію товарів і послуг.

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.

Резерв на знецінення створюється в достатній сумі на покриття збитків, видатків та витрат, які можуть бути понесені після звітної дати в зв'язку з товарами чи послугами, відвантаженими або наданими до вказаної дати, а також щодо безнадійних боргів, знижок, повернень, коригувань і т.д., які можуть виникнути в процесі стягнення дебіторської заборгованості на зазначену дату.

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 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 створюються 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 визначаються на підставі місцевих обставин і встановлюються в місцевих принципах кредитування, але, в загальному випадку, підхід, описаний далі, є орієнтиром 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 кваліфікованим активів.

Договори фінансової гарантії

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

Визнання фінансового зобов'язання

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

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

Взаємозалік фінансових інструментів

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

Основні засоби

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

Очікуваний термін корисної служби кожного об'єкта основних засобів враховує як обмеження щодо фізичного терміну служби об'єкта, так і поточну оцінку промислових запасів родовища, на якому функціонує даний об'єкт основних засобів (дамби та шламосховища). Залишковий строк корисного використання основних засобів переглядається на регулярній основі, та в разі необхідності коригується. Зміни в оцінках, що впливають на розрахунок амортизації, не є зміною облікової політики та враховуються перспективно.

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

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

Амортизація основних засобів, за виключенням гірничодобувних активів та активів шламосховища, амортизація яких нараховується виробничим методом, розраховується з використанням прямолінійного методу на протязі оціночного строку використання, виходячи з наступних оціночних строків корисної експлуатації активу:

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.

Гірничодобувні активи

Вартість гірничодобувних активів включає витрати на дослідження, оцінку і розробку родовищ, понесені до початку їх промислової експлуатації, у тому числі, вартість розкривних робіт, що здійснюються для доступу до покладів руди до початку добування.

Амортизація таких активів нараховується з використанням виробничого методу, виходячи з оцінки промислових запасів, до яких вони відносяться.

Витрати на проведення розкривних робіт

Витрати на проведення розкривних робіт на етапі розробки кар'єру до початку видобутку капіталізуються як частина вартості кар'єра. Капіталізовані витрати по розкривним роботам амортизуються на протязі очікуваного продуктивного використання кар'єру (період отримання майбутніх економічних вигід) пропорційно з урахуванням виробничого обсягу та залишку запасу залізної руди.

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

Гірничорозвідувальні роботи проводяться з метою уточнення контурів покладів, запасів, речовинного складу та фізико-механічних властивостей корисних копалин і порід, планування гірничих робіт і вирішення інших питань, пов'язаних із розробкою родовища.

Витрати, пов'язані з розвідкою та оцінкою потенційних залізородних родовищ, включаючи витрати на ліцензії, необхідні для таких робіт, капіталізуються й визнаються у складі основних засобів або нематеріальних активів залежно від характеру таких витрат.

Витрати, пов'язані з пошуково-розвідувальним бурінням, дослідженнями та аналізом даних розвідки, а також витрати на попередні техніко-економічні дослідження, включаються до матеріальних активів, у той час як витрати, пов'язані з придбанням ліцензій, включаються до складу нематеріальних активів.

Розвідувальні роботи і оцінка включають пошук мінеральних ресурсів, визначення технічної можливості та оцінку рентабельності видобутку знайдених ресурсів. Витрати на розвідувальні роботи і оцінку включають витрати, які безпосередньо пов'язані з:

- вивченням і аналізом існуючих розвідувальних даних;
- проведенням геологічних вишукувань, розвідувального буріння та взяття проб;
- збором розвідувальних даних за допомогою проведення топографічних зйомок, геохімічних та геофізичних робіт;
- розвідувальними бороздовими випробуваннями;
- 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 Група отримає економічні вигоди. Капіталізовані витрати на розвідувальні роботи і оцінку перевіряються на предмет знецінення у випадку, якщо факти та обставини припускають, що їх балансова вартість може перевищити вартість їх очікуваного відшкодування. У разі, якщо на родовищах не ведеться розробка, основною для перевірки на предмет знецінення можуть служити тільки попередньо оцінені запаси. У деяких випадках такі родовища розглядаються як продовження родовищ, що розробляються в даний час. Очікується, що родовища на яких не ведеться розробка, будуть розроблятися і експлуатуватися після виснаження поточних запасів руди.

Витрати на розвідувальні роботи та оцінку припиняють класифікуватися як такі, як тільки технічна здійсненність та оцінка рентабельності видобутку знайдених ресурсів очевидні. Після підтвердження технічної можливості та перед рекласифікацією до складу основних засобів витрати на розвідувальні роботи і оцінку підлягають тестуванню на знецінення.

Витрати на розробку

Після оцінки запасів та отримання дозволу на розробку, капіталізовані витрати на розвідувальні роботи та оцінку рекласифікуються як «Незавершене будівництво» та розкриваються як компонент основних засобів. Витрати на розробку також капіталізуються та класифікуються як «Незавершене будівництво». Якщо актив не використовується, амортизація по ньому не нараховується. По завершенні розробки будь які капіталізовані витрати на розвідувальні роботи та оцінку разом з подальшими витратами на розробку класифікуються як «Гірничодобувні активи».

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 – це активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході діяльності Компанії;
- б) перебувають у процесі виробництва для продажу або
- в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси, в тому числі браковані, неходові, застарілі та непридатні до використання, відображаються за найменшим із двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

У компанії немає планів припинити виробництво продукції, а також інших планів чи намірів, які приведуть до утворення залежаних або застарілих запасів та запасів, відображених за вартістю, що перевищує чисту вартість їх реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається, як передбачувана ціна реалізації в ході звичайної діяльності, за вирахуванням витрат, пов'язаних з доведенням запасів до їх готовності, та витрат, пов'язаних з їх реалізацією.

До собівартості запасів включаються витрати на придбання, суми ввізного мита, а також витрати понесені на доставку кожного виду запасів до місця його теперішнього зберігання, а також витрати для приведення запасів у стан придатний до використання.

Собівартість запасів обліковуються наступними чином:

- сировина - вартість придбання за методом ФІФО;
- готова продукція і незавершене виробництво - прямі витрати на сировину і матеріали за середньозваженою собівартістю, на оплату праці, а також частину загальновиробничих витрат, виходячи з нормальної виробничої потужності, не включаючи витрати по позиках.

Резерв під знецінення запасів визначається з посиланням на конкретні номенклатурні одиниці. При цьому здійснюються регулярні перегляди для визначення обсягу даного резерву.

У випадку, коли очікується, що запаси залізної руди не будуть використані у виробництві протягом 12 місяців з дати балансу, такі запаси включаються до складу необоротних активів, при цьому чиста вартість реалізації розрахована методом дисконтування грошових потоків.

Інвентаризація та підрахунок запасів проводяться компетентними співробітниками Компанії під контролем керівництва. На підставі інформації, отриманої під час інвентаризації, вносяться відповідні коригування до бухгалтерського обліку.

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 перекласифікуються 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 інформації про них здійснюється, коли отримання від них економічних вигод ймовірно.

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

Оренда

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

Компанія в якості орендаря

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

Компанія в якості орендодавця

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

Визнання доходів

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

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

терміну використання фінансового інструмента або, якщо це доречно, менш тривалого періоду, до чистої балансової вартості фінансового активу чи зобов'язання. Процентний дохід включається до складу доходів від фінансування;

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

Податки

Поточний податок на прибуток

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

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.

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.

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, визаним 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.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами, на відміну від торгової, іншої дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості, відображається за вирахуванням 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 рекультивацию 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 рекультивации і витрат, потрібних на рекультивацию, зміни в законодавстві, зміни в інфляції та ставку дисконтування. Ці невизначеності можуть призвести до того, що фактичні витрати будуть відрізнятись від створеного резерву. Резерв на звітну дату являє собою найприйнятнішу оцінку керівництва щодо поточної вартості майбутніх витрат на рекультивацию.

Зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами

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

Справедлива вартість фінансових інструментів

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

Умовні та договірні зобов'язання

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

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 2014 р. був успішним для ВАТ «Полтавський ГЗК», не дивлячись на складне політико-економічне становище в Україні та на світовому ринку залізорудної сировини. Було вироблено найбільше за всі роки існування комбінату:

- залізорудних окатків 11021,3 тис. т (з них 5803.2 тис.т з вмістом Fe 65%), у т. ч. із власної сировини 10670 тис.т,
- добуто руди 29379.5 тис.т,
- виконано розкривних робіт в обсязі 29547.1 тис.м.З.

У порівнянні з 2013 р. зростання обсягів виробництва окатків склало 208.2 тис.т (1.9%), в т.ч. високоякісних з вмістом Fe 65% 815,2 тис.т (16,3%). Відвантаження залізорудних окатків споживачам було виконано відповідно до вимог контрактів.

Інформація про основні ринки збуту та основних клієнтів.

У 2014 році Товариство відвантажило споживачам 10 715 тис. т окатків, з них флотаційних окатків - 5498,1 тис.т, що склало 51% від загального обсягу збуту. 99,97% виробленої продукції комбінат експортував до країн Східної та Центральної Європи (Австрії, Чехії, Словаччини, Сербії, Німеччини), а також до Туреччини, Китаю та Японії.

Решту 0,03% 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 - Чирна) та водним транспортом через порти Южний та Ізмаїл.

Погодження цін з покупцями окатків відбувається щоквартально, що обумовлено нестабільністю попиту на залізорудну сировину та зміною підходів щодо ціноутворення протягом 2014 року.

Інформація про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін в 2014 році

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

Додатково проводиться закупівля сировини та матеріалів, що використовуються на основних

етапах виробничого процесу (підриб 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 монополічне становище на ринку (виробництво та транспортування газу та електроенергії, залізничні перевезення тощо).

2014 рік було позначено високим рівнем інфляції внутрішніх цін (індекс цін виробників промпродукції – 31,8% за рік). При цьому відчутно зросли тарифи на електроенергію - на 25,8%.

Ціни по іншим позиціям сировини та матеріалів впродовж 2014 року зросли в середньому на 30-50%. Рівень залізничних тарифів на вантажні перевезення зріс на 12,5%.

Основні постачальники на загальнодержавному ринку

Найменування підприємства	Найменування товару (товарної групи)
ДП "Енергоринок"	Електрична енергія
НАК «Нафтогаз України»	Газ природний
ПАТ "Кременчукгаз"	Газ природний
ТОВ "Імпульс-Дон"	Мелючі тіла
НВП "Фероліт"	Мелючі тіла
ТОВ "Торгівельна компанія "ЕНЕРГОСТІЛ"	Мелючі тіла
ТОВ "Торговий дім «Елемент»	Дизельне паливо
ТОВ «БНК-Україна»	Дизельне паливо
ТОВ "Кампанія Інтергал"	Дизельне паливо

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент за 2014р.

У 2014 році світове виробництво залізрудної сировини (ЗРС) склало 2,075 млрд. т, що на 4,7% (93 млн. т) більше ніж у 2013 році. Приріст виробництва виявився практично аналогічним показнику в 2013 році (100 млн. т).

Доля Азіатського регіону (Китай та Індія - 90,3% в регіоні) у світовому виробництві ЗРС у 2014 році склала 16,5%. Виробники з Океанії (Австралія – 99,6%) займають 36,3% у загальному обсязі виробництва, а з Південної Америки (Бразилія – 93,0%) – 21,5%.

У регіональному розрізі найбільше зростання обсягів виробництва у 2014 році забезпечив регіон Океанії (+141 млн. т або +23,1%) за рахунок збільшення виробництва сировини в Австралії. Бразильські виробники забезпечили приріст від Південної Америки в 34 млн. т, або 8,2%.

Виробництво окатків у 2009 - 2014 роках за регіонами, млн. т.

Регіон	2009	2010	2011	2012	2013	2014,	2014/2013	%
Океанія	396,2	435,2	479,6	522,4	611,9	753,2	141,3	23,1%
Південна Америка	335,6	405,5	438,9	430,3	412,4	446,3	33,9	8,2%
Азія	478,7	528,6	542,2	445,2	437,4	342,9	-94,6	-21,6%
Європа	198,2	226,1	236,8	238,6	241,6	241,1	-0,2	-0,10%
в т.ч. СНД	171,3	189,5	199,0	199,4	200,8	198,3	-2,6	-1,3%
Близький Схід та Африка	102,9	107,6	123,0	136,2	169,5	175,4	5,9	3,5%

Північна Америка	71,3	101,4	106,4	109,0	109,1	115,8	6,7	6,1%
Всього	1583	1803,9	1926,8	1881,7	1981,9	2074,9	93,0	4,7%
приріст	-101,1	220,9	122,9	-45,1	100,2	93,0		

Джерело: World Steel Association, *оцінка Укрпромзовнішекспертизи

Згідно National Bureau of Statistics of China видобуток сирової руди у Китаї в 2014 році склав 1514 млн. т, що на 63 млн. т перевищує аналогічний показник за минулий рік. Проте, якщо провести аналіз структури споживання (імпорт/внутрішнє виробництво) виходячи з необхідної кількості залізної руди для виробництва чавуну (враховуючи дані по імпорту та запасам залізної руди у портах), то рівень внутрішнього виробництва якісного концентрату у Китаї в 2014 році знизився на 95 млн. т. Ця цифра виглядає розумною, оскільки собівартість виробництва місцевих залізородних компаній найбільша у світі, а у період значного падіння цін на ринку сталеплавильним компаніям логічно переключитися на дешевий імпорт.

Багато країн, що спеціалізуються на експорті руди у Китай (ПАР, Іран, Індонезія, Малайзія, Монголія, В'єтнам) також відчували значне падіння цін на спотовому ринку, скоротив виробництво або збільшив його меншими темпами, ніж раніше.

У ТОП-3 найбільших світових виробників ЗРС вже багато років входять бразильська компанія Vale, а також австралійські гіганти Rio Tinto та BHP Billiton. Але з 2013 року до трьох найбільших світових виробників можна приєднати ще одного виробника з Австралії – Fortescue, який у 2014 році виробив більш ніж 147,9 млн. т сировини. Такі значні обсяги виробництва Fortescue, конкурентний рівень виробничої собівартості, а також близькість до китайських споживачів роблять компанію важливим гравцем на ринку. Саме компанія Fortescue забезпечила у 2014 році максимальний приріст виробництва, який склав 53,9% або 51,8 млн. т.

В цей же час також і дві австралійські компанії Rio Tinto та BHP Billiton збільшили обсяги виробництва. Rio Tinto у 2014 році виробила 233,6 млн. т (включаючи долю виробництва в Канаді), що на 11,8% (або на 24,6 млн. т) більше показника минулого року. BHP Billiton виробила 219,4 млн. т (включаючи долю виробництва в Бразилії), що на 33,6 млн. т (або 18,2%) більше, ніж у 2013 році.

Найбільший у світі виробник залізної руди компанія Vale після дворічного спаду в об'ємах, в минулому році також змогла значно наростити видобуток залізної руди. Причому показник в 339 млн. т (оцінка) є рекордним для компанії. Це стало можливим у зв'язку з завершенням деяких проектів по модернізації з метою підвищення якості товарної продукції.

Згідно World Steel, у 2014 році виробництво сталі у світі склало 1,637 млрд. т, що на 1,1% перевищує обсяги 2013 року, у т.ч. в Китаї – 822,7 млн. т. Виробництво чавуну склало 1,180 млрд. т (+1,26%).

За даними об'єднання металургійних підприємств "Металлургпром", гірничорудні підприємства України в 2014 році скоротили видобуток залізної руди на 2% порівняно з 2013 роком, до 82,129 млн. т, обсяг виробництва окатків зменшився на 9%, до 21,915 млн. т. Виробництво сталі в Україні в 2014 році зменшилося на 17% порівняно з 2013 роком, до 27,161 млн. т, чавуну – на 15%, до 24,810 млн. т.

Полтавський ГЗК у 2014 році збільшив виробництво окатків на 1,9% порівняно з 2013 роком, до 11,021 млн. т. Як повідомляється в прес-релізі компанії, виробництво окатків у 2014 році є рекордним для компанії.

Інформація про особливості конкуренції у галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент за 2014р.

У 2014 році обсяги світової торгівлі залізородною сировиною (ЗРС) склали близько 1,45 млрд. т, що на 121 млн. т (10,0%) більше ніж у 2013 році.

Обсяги імпорту ЗРС значно зросли за рахунок Китаю (+113,1 млн. т), Південної Кореї (+10,1 млн. т). Злегка зменшився імпорт в країни ЄС (-1,9 млн. т).

Основний приріст відвантажень ЗРС на експортні ринки забезпечили гірничорудні компанії з Австралії (+136,3 млн. т) та Бразилії (+14,7 млн. т). На 2,8-2,9 млн. т зросли постачання з Канади та України. Багато інших експортерів були вимушені скоротити власні постачання (в основному на ринок Китаю) у зв'язку з істотним падінням цін на ЗРС. Таким чином, ТОП країни витісняють з ринку менш конкурентні компанії.

На даний момент відносно невисока собівартість дозволяє найбільшим виробникам все

більше і більше розширювати виробництво, витісняючи з основного ринку збуту менш конкурентну продукцію інших постачальників. Саме цей фактор, в першу чергу, сприяв істотному обвалу цін на залізорудну сировину на спотовому ринку у 2014 році, оскільки саме в цей період приріст відвантажень ТОП-4 найбільших світових виробників ЗРС значно перевищив приріст попиту зі сторони китайських споживачів. Саме Rio Tinto, BHP, Vale та Fortescue є найбільш ефективними компаніями у світі.

Сумарна частка Vale, Rio Tinto, BHP Billiton та Fortescue у світовому виробництві ЗРС у 2014 році складає близько 45,3%, що є дуже істотним показником. На китайських виробників припадає 8,2%. Усі інші компанії, відповідно, займають близько 46,5% ринку. Що стосується світової торгівлі, то частка Vale, Rio Tinto, BHP Billiton та Fortescue у ній перевищує 65%. Таким чином, ринок залізорудної сировини характеризується як ринок олігопольної конкуренції.

В СНД найбільшими виробниками окатків є Лебединський ГЗК, Михайлівський ГЗК, Костомукшський ГЗК («Карельський Окатиш», Росія), Північний і Полтавський ГЗК (Україна) та ССППО (Казахстан), кожен з яких має потужність близько 10 млн. т. При цьому Полтавський ГЗК та ССППО – 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.

Полтавський ГЗК за результатами 2014 року експортував 11,053 млн. т окатків у країни Європи та Близького Сходу, а також в Японію та Китай, зайняв перше місце по виробництву та експорту окатків серед аналогічних підприємств країн СНД. Як повідомляється у прес-релізі компанії, такі показники обнародувало державне підприємство «Укрпромзовнішекспертиза».

Згідно документу, за минулий рік, зокрема, Костомукшський ГЗК («Карельський Окатиш») експортував 4,649 млн. т окатків, Північний ГЗК - 3,219 млн. т, Центральний ГЗК - 2,216 млн. т, Лебединський ГЗК - 2,117 млн. т.

При цьому виробництво залізорудних окатків гірничорудними підприємствами за 2014 рік склало: Полтавський ГЗК - 11,021 млн. т, Костомукшський ГЗК («Карельський Окатиш») - 10,663 млн. т, Михайлівський ГЗК - 9,931 млн. т, Північний ГЗК - 8,634 млн. т, Качканарський ГЗК - 6,443 млн. т.

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

За останні 5 років на ВАТ «Полтавський ГЗК» реалізувалася програма модернізації та оновлення парку устаткування. Для заміни зношеного обладнання на нове в основному розглядалося обладнання імпортного виробництва як більш надійне та ефективне.

В першу чергу зміни торкнулися гірничо - транспортного комплексу. У період з 2010р. по 2014р. була проведена закупівля бурових верстатів імпортного виробництва Atlas Copco PV275HP 10 шт. загальною вартістю 117 млн. грн. та 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 2010 р. по 2014 р. на комбінат надійшли екскаватори HITACHI EX-3600-6 3 шт. загальною вартістю 118 млн. грн. і HITACHI EX 5600-6E 2 шт. загальною вартістю 127 млн. грн., екскаватор KOMATSU PC- 4000E вартістю 37 млн. грн. та PC- 3000D вартістю 33 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 785C, в/п 136 тонн, 14 шт. загальною вартістю близько 193 млн. грн., в 2012 р. купувалися автосамоскиди CATERPILLAR 785C, 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 виконувалась 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 70т і необхідний для спільної роботи з самоскидами HITACHI г / п 180 тонн. Загальна вартість інвестицій на допоміжну техніку склала 125 млн. грн.

На переробному комплексі виконувалася заміна сепараторів, гідроциклонів, насосів та іншого обладнання. Витрати на заміну сепараторів склали 6 млн. грн., гідроциклонів 6 млн. грн., насосів 7 млн. грн.

У цей період виконувалося оновлення і покупка іншого обладнання. Так для власних потреб на комбінат був придбаний кран стріловий на спеціальному ході LUBHERR LTM - 1220- 5.2 вантажопідйомністю 220т, вартістю 13 млн. грн., також було придбано два козлових крана загальною вартістю 12 млн. грн. На допоміжний переділ надійшов екскаватор JCB JS460LR вартістю 5 млн. грн. Для забезпечення незалежності постачання готової продукції проводилася поетапна закупівля напіввагонів. У період з 2010р. по 2014р. на комбінат надійшло 1 567 напіввагонів загальною вартістю 829 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.

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 (МСФЗ), первинна вартість основних засобів станом на 31.12.2014 р. складає 9 565 518 тис.грн., знос 2 927 607 тис. грн., залишкова вартість 6 637 911 тис.грн.

За балансовими даними у 2014 році залишкова вартість основних засобів Полтавського ГЗК зросла на 741,3 млн. грн. (12,6%) 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 2014 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 2.3%.

Протягом року закуповувалося устаткування кращих світових виробників: шламовий насос Warman, конусні дробарки та грохота фірми Metso, шарові та стрижневі млини, магнітні сепаратори, вихровий змішувач EIRICH та інше. Ефективно проводилися роботи зі збільшення виробничих потужностей, на ДЗФ виконана реконструкція сек. №14,1,6 , завершено будівництво ділянки флотації №2,№3, будівництво пульпонасосної ПНС -1А, замінена 1/3 частина пічки та встановлено змішувач EIRICH на ЦПО, продовжилося вдосконалення схеми розвитку залізничних колій (побудовано 13,5 км залізничних шляхів).

За бухгалтерськими даними станом на 31.12.2014р. знос основних засобів склав:

будівлі та споруди - 31,16%, машини та обладнання – 42,86%, транспортні засоби – 25,31%, інші засоби – 0,68%.

Станом на 31.12.2014 р. загальна вартість переданих Товариством у заставу основних засобів складає: первинна вартість 5 830 629 тис.грн., знос 2 070 698 тис. грн., залишкова вартість 3 759 932 тис.грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

У 2014 року істотними проблемами, які безпосередньо або опосередковано мали вплив на діяльність ВАТ "Полтавського ГЗК" були такі, як падіння цін на залізничну сировину на світових ринках, яке почалося з квітня 2014 року; неочікуване зростання витрат на енергоресурси в Україні; зростання рентних платежів за користування надрами; зростання тарифів на залізничні перевезення; неповернення підприємству податку на додану вартість (ПДВ); зупинка електрогенеруючих потужностей у країні; інфляція і складна воєнно-політична ситуація на сході України.

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

У 2014 році Товариством було сплачено штрафів і пені на загальну суму 251,6 тис. грн. З них штрафи з перевезення продукції залізницею склали 77,3 тис.грн.; штрафи зі сплати ПДФО та відрахувань з соцстрахування - 22,9 тис.грн.; штрафи з податку на прибуток - 58,2 тис. грн., штрафи і пеня з ПДВ - 34,4 тис. грн., інші штрафи та пеня – 58,8 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 2014 року чистий грошовий потік АТ «Полтавський ГЗК» від операційної діяльності до сплати податку на прибуток склав (+3279,87) млн. грн. (у порівнянні з 2013 роком (+376,57) млн. грн.), що дозволило покрити поточні витрати, а також витрати на капітальні вкладення. Оплата податку на прибуток в 2014 році склала 387,58 млн. грн.

Чистий притік з відшкодування ПДВ становив (+631,83) мільйонів гривень, у тому числі ПДВ від операційних надходжень (+2432,52) млн. грн. (включаючи ПДВ, отриманий від реалізації продукції і послуг українським підприємствам, відшкодування з бюджету, продаж ПДВ - облігацій), ПДВ в операційних витратах (-1496,15) млн. грн., ПДВ з капітальних платежів (-302,64) млн. грн., ПДВ з фінансової діяльності (-1,89) млн. грн.).

Всі капітальні витрати (на підтримання існуючих і розвиток нових потужностей), покривалися за рахунок решти чистого грошового потоку від операційної діяльності до податку на прибуток. Розмір капітальних видатків (на підтримання існуючих і розвиток нових потужностей) в 2014 році склав (-1743,52) млн. грн. (у порівнянні 2013 (-1506,17) млн. грн.).

Таким чином, чистий грошовий потік до фінансування склав (+1743,52) млн. грн. (у порівнянні 2013 рік (-1826,52) млн. грн.). Протягом 2014 року ВАТ «Полтавський ГЗК» продовжував залучення кредитних коштів, спрямованих на реструктуризацію існуючої заборгованості. Загальний еквівалент фінансових зобов'язань за 2014 рік виріс на 5,50 млрд. грн. (у т.ч. довгострокові фінансові зобов'язання + 5,577 млрд. грн. за рахунок зростання курсу долара США, -0,077 млрд. грн. загальний відтік коштів від фінансової діяльності) у порівнянні з початком року.

Протягом року своєчасно відбувалася оплата кредитів і позик, термін погашення яких настав у 2014 році. Загальний відтік коштів від фінансової діяльності в 2014 році склав (-7,71) млн. грн. (у порівнянні 2013 рік - притік (+1599,83) млн. грн.).

Загальна сума чистого грошового притоку /відтоку на 2014 рік склала (+1163,84) млн. грн. (у порівнянні 2013 рік - притік /відтік (-226,69) млн. грн.).

Аналіз структури фінансування за 2014 рік показує, що залучення нових кредитів було спрямовано на реструктуризацію старої заборгованості. Залишок коштів на рахунку був збільшений в порівнянні з початком року (+1163,84) млн. грн.

Збільшення робочого капіталу за 2014 склало (+1679,17) млн. грн. Причинами збільшення стало зростання поточних активів і зменшення поточних пасивів. Поточні активи перевищують розмір поточних пасивів (зворотна залежність при зростанні поточних активів зниження поточних пасивів). Коефіцієнт загальної ліквідності змінився з 2,99 на початок року до 9,27 на

кінець року. Звичайний коефіцієнт ліквідності повинен перевищувати рівень 2,0, тому підприємство знаходиться на високому рівні ліквідності та платоспроможності на кінець 2014 року. У порівнянні з початком 2014 року зростання поточних активів склало (+ 46% за 2014 рік), зменшення поточних пасивів склало (-212% за 2014 рік).

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

Збереження фінансової стабільності підприємства, в тому числі збереження позитивної рентабельності продажів, дозволило наростити виробництво продукції з власної сировини і загальні обсяги реалізації продукції.

Основними завданнями в майбутньому залишаються: зниження поточних витрат, зокрема за рахунок зниження витрат основних матеріалів і енергоносіїв, оптимізації чисельності та 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 2014 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 2015 році заплановано зробити 11,54 млн.т окатків (з них 11,3 млн.т із власної сировини), у т.ч. високоякісних окатків (із флотаційного концентрату) 9.442 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 2015 р.

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

Тому пріоритетними на 2015 р. у програмах поліпшення бізнесу, технічного переозброєння та реконструкції комбінату будуть заходи, спрямовані на збільшення виробничої потужності переробного комплексу, економію газу, електроенергії, ПММ і інших матеріалів, придбання (замість зношеного) сучасного устаткування, удосконалювання технології в основних виробничих цехах.

У 2015 році планується:

- Завершення модернізації ділянки флотації №1.
- Реконструкція секції №9 з прибудовою галереї пульпопроводів, корпусу подрібнення і сепарації, конвеєрних галерей, перевантажувального вузла подання подрібненої руди.
- Заміна 1/3 частини печі на 4-ій технологічній лінії ЦПО;
- Реконструкція технологічної секції ДЗФ №12;
- Завершення робіт по будівництву нових технологічних трактів СМД- 1,2 ДЗФ;
- Завершення 1-го етапу реконструкції підстанції ГПП- 1;
- Установка вакуум-фільтрів ДОО- 160 на 2-ій технологічній лінії ЦПО.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Адміністрація ВАТ «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» приділяє велику увагу контролю за станом навколишнього природного середовища та дотриманням вимог чинного природоохоронного законодавства при здійсненні природокористування.

У 2014 році з бюджету інвестицій підприємства було освоєно 1791 тис. грн. на створення науково-технічної продукції. Це такі роботи як:

- «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»,
- «Визначення перспективних границь кар'єру, що забезпечують конкурентоспроможність залізорудної продукції ПГЗК»,
- «Методика вимірів масової концентрації Лілафлот Д817М в повітрі робочої зони хроматографічним методом».

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

Юридичним управлінням ВАТ «Полтавський ГЗК» за 2014 рік було розглянуто 56 позовів, з них:

1. Позови, які пред'явлені до комбінату:

- по трудових спорах – 2 позови на суму 138 538,47 грн. Прийняті рішення суду на користь комбінату.

2. Позови, які пред'явлені комбінатом:

- до податкової інспекції про визнання недійсними 4 податкових повідомлень-рішень на суму 836 502,1 грн. Прийняті рішення судів першої та другої інстанції на користь Товариства,

- за поставку продукції – 1 позов на суму 42 660,33 грн.,

- в інших господарських справах – 2 позови на суму 58 449,7 грн.,

- по житловим спорах – 11 позовів на суму 13 799,57 грн.,

- по трудових спорах – 6 позовів на суму 70 817,73 грн.

Інша інформація

Інформація про результати освоєння капітальних інвестицій в 2014р.
та плани на 2015-2017р.р.

У 2014 р. освоєння капітальних інвестицій на ВАТ «Полтавський ГЗК» склало близько 1,4 млрд. грн. Основна частина інвестицій була спрямована на модернізацію технологічного обладнання, будівництво нових об'єктів для поліпшення якості та збільшення кількості продукції.

Так на Збагачувальній фабриці була виконана реконструкція Секцій №6, закінчена реконструкція Секції №1, та велась підготовка до реконструкції Секції №12. 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 зробити додатково понад 100 тис.т концентрату на рік кожною реконструйованою секцією.

Витрати на реконструкцію секцій в 2017р. склали близько 87 млн. грн.

Окремо треба виділити початок проектних робіт для будівництва Нової Секції на збагачувальній фабриці №1. Експлуатація цієї Секції забезпечить продуктивність по вихідній руді 686 т/год або 5,6 млн. т/рік. Витрати за 2014 склали 6,6 млн. грн.

На Дробарній фабриці №1 тривало будівництво нових 2-х трактів середньо-дрібного дроблення. За 2014р. був підготовлений котлован, залиті фундаменти, змонтовані металоконструкції, змонтовано козловий кран, виконана обшивка та укриття корпусу, продовжується монтаж металоконструкцій. 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 2014р. по проекту освоєно близько 286 млн. грн.

Завершилось будівництво Флотацій №2, №3 та реконструкція Флотації №1. На Флотації №2,3 виконано монтаж всього основного та допоміжного обладнання, монтаж електрообладнання та обладнання з автоматизації. Одночасно була виконана реконструкція Флотації №1. Варто відзначити, що для всіх 3-х Флотацій куплено надійне обладнання фірми Metso Minerals - вертикальні млини, сепаратори, насоси. Впроваджено найсучасніша автоматизована система управління технологічними процесами. Реалізація цього проекту дозволить збільшити виробництво окатишів високої якості з вмістом заліза 65%. У 2014р. витрати за проектом склали близько 460 млн. грн.

Модернізація обладнання торкнулася і цеху виробництва окатків. Для покращення технологічних процесів виробництва окатків були реалізовані проекти по заміні змішувачів на змішувач німецької фірми Айріх, встановлені більш продуктивні Вакуум фільтри, виконана часткова заміна обертової печі 3 технологічної лінії. Загальні витрати на ці проекти в 2014р. склали 40 млн. грн.

2014р. для Полтавського ГЗК став ключовим. Введені в експлуатацію Флотація №1, №2, №3.

У I кварталі 2016р. буде завершено будівництво Нової Секції на збагачувальній фабриці №1 та 2-х трактів середньо-дрібного дроблення на Дробарній фабриці №1. У 2015-2017р.р. планується реконструкція Секцій №5, 7, 8, 12,13 на Збагачувальній фабриці. В цеху

виробництва окатків буде проведена установка ще 2-х більш продуктивних Вакуум - фільтрів, розпочнеться реалізація великого проекту «Будівництво комплексу Прес-фільтрації» з установкою 16-ти прес-фільтрів. Планована сума освоєння інвестицій на 2015 р. за цими проектами складе 706 млн. грн. Загальна сума інвестицій на 2015 р. складає 1,5 млрд. грн.

У перспективі на 2015 – 2017р.р. планується завершення проектів «Будівництво нових трактів середньо-дрібного дроблення» на Дробарній фабриці , «Реконструкція Секцій » на Збагачувальній фабриці. Триватимуть роботи з реалізації проекту «Будівництво комплексу Прес-фільтрації».

Інформація про виконання заходів з охорони навколишнього середовища
на ВАТ «Полтавський ГЗК» в 2014 році.

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

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

На охорону повітряного басейну освоєно 20 394, 95 тис. грн. Виконувались роботи по закріпленню сухих відпрацьованих пляжів шламосховища хімічним і біологічним (посадкою рослинності) методами на суму 2 028 тис. грн. Проводились роботи по реконструкції системи газоочистки мельничного тракту №5 ЦВО на суму 3572,82 тис.грн. Виконувалась інтенсивна поливка забоїв в кар'єрі після вибухів та в бездощовий період на суму 14 553,14 тис.грн.

На охорону водного басейну освоєно 422,75 тис.грн. Виконувались роботи по збереженню вищої водно-повітряної рослинності та геобіоценозу біоінженерних споруд в щобеневому завантаженні в бездощовий період на суму 300 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 4 258,31 тис.грн

На роботи по поводженню з відходами витрачено 52 870 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 розкривні породи, а також забезпечило безперебійну роботу оборотного циклу системи водопостачання цехів.

Всього на виконання природоохоронних заходів в 2014 році витрачено 77 951,61 тис. грн.

XII. 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:	5846026	6588337	0	0	5846026	6588337
будівлі та споруди	2477120	2800137	0	0	2477120	2800137
машини та обладнання	1443937	1962645	0	0	1443937	1962645
транспортні засоби	1811420	1726781	0	0	1811420	1726781
інші	113549	98774	0	0	113549	98774
2.Невиробничого призначення:	50606	49574	0	0	50606	49574
будівлі та споруди	42567	40019	0	0	42567	40019
машини та обладнання	3877	3877	0	0	3877	3877
транспортні засоби	672	2332	0	0	672	2332
інші	3490	3346	0	0	3490	3346
Усього	5896632	6637911	0	0	5896632	6637911

Опис: Згідно з фінансовою звітністю, складеною за міжнародними стандартами (МСФО), первинна вартість основних засобів складає 9565518 тис. грн., знос 2927607 тис. грн., залишкова вартість 6637911 тис. грн.

За бухгалтерськими даними станом на 31.12.2014р. знос основних засобів склав:
будівлі та споруди - 31,16%, машини та обладнання – 42,86%, транспортні засоби – 25,31%,
інші засоби – 0,68%.

Станом на 31.12.2014 р. загальна вартість переданих Товариством у заставу основних засобів складає: складає: первинна вартість 5 830 629 тис.грн., знос 2 070 698 тис. грн., залишкова вартість 3 759 932 тис.грн.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	4800847	6548881
Статутний капітал (тис. грн)	1902360	1902360
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1902360	1902360

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 2898487 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 2898487 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4646521 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 4646521 тис.грн.

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

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	11109098	X	X
у тому числі:				
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	30.11.2010	14763	8,8578	25.11.2015
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	30.11.2010	6363	9,1578	25.11.2015
інші довгострокові зобов'язання	29.03.2011	7884278	9,25	31.03.2016
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	15.09.2011	39953	2,0325	01.08.2015
інші довгострокові зобов'язання	15.09.2011	102206	2,0325	01.02.2018
інші довгострокові зобов'язання	13.06.2012	2444126	7,5	31.08.2016
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	21.06.2012	42550	2,596	15.09.2015
інші довгострокові зобов'язання	21.06.2012	152093	2,596	15.03.2019
інші довгострокові зобов'язання	30.04.2013	215856	1,5241	10.10.2019
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	30.04.2013	53487	1,5241	10.10.2015
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	26.05.2014	23561	1,38	31.07.2015
інші довгострокові зобов'язання	26.05.2014	129846	1,38	31.01.2021
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	03.06.2014	16	7,5	15.01.2015

Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	65223	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	867323	X	X
Усього зобов'язань	X	12041644	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	10684,7 тис. тонн	11448624,7	99,89	10764,0 тис. тонн	11601201,8	99,89

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

N з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
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
25.04.2014	28.04.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
06.05.2014	07.05.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб 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	2012	1	0
2	2013	4	3
3	2014	1	0

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)

ні

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 залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	

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

не визначились

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

ні

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)

так

укажіть яким чином його оприлюднено:

Кодекс корпоративного управління Товариства розміщеному на власній веб-сайті: www.fertexpro.ua

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 запроваджений 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
Підприємство ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	2015.01.01	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 8229

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2-к), 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

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2014 р.

Форма № 1-к Код за ДКУД 1801007

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	105111	118926
первісна вартість	1001	120276	136461
накопичена амортизація	1002	15165	17535
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1405934	1614906
Основні засоби	1010	5896632	6637911
первісна вартість	1011	8243158	9565518
знос	1012	2346526	2927607
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	118049	154918
інші фінансові інвестиції	1035	3165	723
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	285778	488081
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	28624	39697
Усього за розділом I	1095	7843293	9055162

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1411854	2508628
<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 перестраховання</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	837365	1736151
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	90932	140665
з бюджетом	1135	2361586	1971392
у тому числі з податку на прибуток	1136	619876	1010187
<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	3569	9615
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	783763	1944588
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	1929	44
<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
Усього за розділом II	1195	5490998	8311083
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	13334291	17366245

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1902360	1902360
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	221	0
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	4089325	2341510
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	45	47
Усього за розділом I	1495	6548881	4800847
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	188661	215856
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4132306	10757531
Довгострокові забезпечення	1520	390773	405546
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	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
Усього за розділом II	1595	4711740	11378933
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	1330039	180693
товари, роботи, послуги	1615	533952	698796
розрахунками з бюджетом	1620	38550	65223
у тому числі з податку на прибуток	1621	4	5
розрахунками зі страхування	1625	13405	16637
розрахунками з оплати праці	1630	24291	29948
<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	107407	118208
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	26026	76960
Усього за розділом III	1695	2073670	1186465

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	13334291	17366245

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

КОДИ
2015.01.01
00191282

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2014 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2-к Код за ДКУД **1801008**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	11788011	8420273
<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	(6633736)	(5678106)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	5154275	2742167
збиток	2095	(0)	(0)
<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	74689	65633
<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>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(207954)	(182542)
Витрати на збут	2150	(1518583)	(1259540)
Інші операційні витрати	2180	(638218)	(196099)
<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>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	2864209	1169619
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	68942	30958
Інші фінансові доходи	2220	34364	17640
Інші доходи	2240	0	62416
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(838135)	(676074)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(4070162)	(196)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	604363
збиток	2295	(1940782)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	207040	(225798)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	378565
прибуток			
збиток	2355	(1733742)	(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	(221)	(1068)
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	21138	171
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	20917	(897)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(3805)	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	17112	(897)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(1716630)	377668
Чистий прибуток (збиток), що належить:	2470	(1733744)	378563
власникам материнської компанії			
неконтрольованій частці	2475	2	2
Сукупний дохід, що належить:	2480	(1716630)	377666
власникам материнської компанії			
неконтрольованій частці	2485	2	2

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4721884	4588698
Витрати на оплату праці	2505	501508	402830
Відрахування на соціальні заходи	2510	200900	196220
Амортизація	2515	592598	524776
Інші операційні витрати	2520	2981600	2279839
Разом	2550	8998490	7992363

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	191000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	191000000	191000000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(9,08)	1,98
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(9,08)	1,98
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

КОДИ
2015.01.01
00191282

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2014 рік**

Форма № 3-к

Код за ДКУД **1801009**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11831741	7806661
Повернення податків і зборів	3005	1338916	1256751
у тому числі податку на додану вартість	3006	1338916	1256751
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	223157	242986
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(9441525)	(7440531)
Праці	3105	(488554)	(443357)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(244612)	(219868)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(637033)	(867958)
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	(695598)	(155925)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1886492	178759
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	1062069	0
необоротних активів	3205	318	1006
Надходження від отриманих: відсотків	3215	18091	9815
дивідендів	3220	32073	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(1758151)	(1507350)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(645600)	(1496529)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	127334	2019058
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	(135048)	(419229)
Сплату дивідендів	3355	(5)	(7)
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	(765601)	(516008)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(773320)	1083814
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	467572	(233956)
Залишок коштів на початок року	3405	783763	1017719
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	693253	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1944588	783763

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

Підприємство ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2015.01.01
00191282

Консолідований звіт про власний капітал
за 2014 рік

Форма № 4-к Код за ДКУД 1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Некон-трольова-на частка	Разом
		зареєстро-ваний (пайовий) капітал	капітал у дооцінках	додатко-вий капітал	резервний капітал	нерозпо-ділений прибуток (непокри-тий збиток)	неопла-чений капітал	вилу-чений капітал	всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	1902360	221	81340	475590	4089325	0	0	6548836	45	6548881
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	1902360	221	81340	475590	4089325	0	0	6548836	45	6548881
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(1733744)	0	0	(1733744)	2	(1733742)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	(221)	0	0	17333	0	0	17112	0	17112
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	(221)	0	0	0	0	0	(221)	0	(221)
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	17333	0	0	17333	0	17333
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	(31404)	0	0	(31404)	0	(31404)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	(221)	0	0	(1747815)	0	0	(1748036)	2	(1748034)
Залишок на кінець року	4300	1902360	0	81340	475590	2341510	0	0	4800800	47	4800847

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 залізородні 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.

У 2014 році вироблено найбільше за всі роки існування комбінату: - залізородних окатків 11021,3 тис. т (з них 5803.2 тис. т з вмістом Fe 65%), у т. ч. із власної сировини 10670 тис. т, добуто руди 29379.5 тис. т, виконано розкривних робіт в обсязі 29547.1 тис. м.З.

У порівнянні з 2013 р. зростання обсягів виробництва складо: окатків 208.2 тис. т (1.9 %), в т.ч. високоякісних з вмістом Fe 65% 815,2 тис. т (16,3%) . Відвантаження залізородних окатків споживачам було виконано відповідно до вимог 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 2014 рік, були застосовані МСФЗ, які є чинними станом на 31 грудня 2014 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:

Консолідований Баланс станом на 31.12.2014 року (форма № 1, Додаток №1);

Консолідований Звіт про фінансові результати за 2014 рік (форма № 2, Додаток №2);

Консолідований Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік (форма № 3, Додаток №3);

Консолідований Звіт про власний капітал за 2014 рік (форма № 4, Додаток №4);

Примітки до фінансових звітів за 2014 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 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.

Дебіторська заборгованість становить визнані вимоги до зазначених дебіторів і не включає в себе заборгованість за товари та послуги, відвантажені та надані після звітної дати, товари, поставлені на консигнацію або для продажу на умовах подальшого схвалення, або за іншими операціями, які не представляють собою реалізацію товарів і послуг.

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.

Резерв на знецінення створюється в достатній сумі на покриття збитків, видатків та витрат, які можуть бути понесені після звітної дати в зв'язку з товарами чи послугами, відвантаженими або наданими до вказаної дати, а також щодо безнадійних боргів, знижок, повернень, коригувань і т.д., які можуть виникнути в процесі стягнення дебіторської заборгованості на зазначену дату.

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 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 створюються 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 визначаються на підставі місцевих обставин і встановлюються в місцевих принципах кредитування, але, в загальному випадку, підхід, описаний далі, є орієнтиром 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 кваліфікованим активів.

Договори фінансової гарантії

Випущені Компанією договори фінансової гарантії являють собою договори, що потребують здійснення платежу у відшкодування збитків, понесених власником цього договору внаслідок нездатності певного боржника здійснити своєчасний платіж відповідно до умов боргового інструменту. Договори фінансової гарантії при первісному визнанні оцінюються як зобов'язання за справедливою вартістю з урахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних з випуском гарантії. В подальшому такі зобов'язання оцінюються за найбільшою з наступних величин: за оцінкою витрат, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на звітну дату, або за визнаною сумою гарантії за врахуванням 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 (дамби та шламосховища). Залишковий строк корисного використання основних засобів переглядається на регулярній основі, та в разі необхідності коригується. Зміни в оцінках, що впливають на розрахунок амортизації, не є зміною облікової політики та враховуються перспективно.

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

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

Амортизація основних засобів, за виключенням гірничодобувних активів та активів шламосховища, амортизація яких нараховується виробничим методом, розраховується з використанням прямолінійного методу на протязі оціночного строку використання, виходячи з наступних оціночних строків корисної експлуатації активу:

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.

Гірничодобувні активи

Вартість гірничодобувних активів включає витрати на дослідження, оцінку і розробку родовищ, понесені до початку їх промислової експлуатації, у тому числі, вартість розкривних робіт, що здійснюються для доступу до покладів руди до початку добування.

Амортизація таких активів нараховується з використанням виробничого методу, виходячи з оцінки промислових запасів, до яких вони відносяться.

Витрати на проведення розкривних робіт

Витрати на проведення розкривних робіт на етапі розробки кар'єру до початку видобутку капіталізуються як частина вартості кар'єра. Капіталізовані витрати по розкривним роботам амортизуються на протязі очікуваного продуктивного використання кар'єру (період отримання майбутніх економічних вигід) пропорційно з урахуванням виробничого обсягу та залишку запасу залізної руди.

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 вигід;
- 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 вигід, може бути достовірно визначений.

Витрати на розвідувальні роботи і оцінку

Гірничорозвідувальні роботи проводяться з метою уточнення контурів покладів, запасів, речовинного складу та фізико-механічних властивостей корисних копалин і порід, планування гірничих робіт і вирішення інших питань, пов'язаних із розробкою родовища.

Витрати, пов'язані з розвідкою та оцінкою потенційних залізородних родовищ, включаючи витрати на ліцензії, необхідні для таких робіт, капіталізуються й визнаються у складі основних засобів або нематеріальних активів залежно від характеру таких витрат.

Витрати, пов'язані з пошуково-розвідувальним бурінням, дослідженнями та аналізом даних розвідки, а також витрати на попередні техніко-економічні дослідження, включаються до матеріальних активів, у той час як витрати, пов'язані з придбанням ліцензій, включаються до складу нематеріальних активів.

Розвідувальні роботи і оцінка включають пошук мінеральних ресурсів, визначення технічної можливості та оцінку рентабельності видобутку знайдених ресурсів. Витрати на розвідувальні роботи і оцінку включають витрати, які безпосередньо пов'язані з:

- вивченням і аналізом існуючих розвідувальних даних;
- проведенням геологічних вишукувань, розвідувального буріння та взяття проб;
- збором розвідувальних даних за допомогою проведення топографічних зйомок, геохімічних та геофізичних робіт;
- розвідувальними бороздовими випробуваннями;
- 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 Група отримає економічні вигоди. Капіталізовані витрати на розвідувальні роботи і оцінку перевіряються на предмет знецінення у випадку, якщо факти та обставини припускають, що їх балансова вартість може перевищити вартість їх очікуваного відшкодування. У разі, якщо на родовищах не ведеться розробка, основною для перевірки на предмет знецінення можуть служити тільки попередньо оцінені запаси. У деяких випадках такі родовища розглядаються як продовження родовищ, що розробляються в даний час. Очікується, що родовища на яких не ведеться розробка, будуть розроблятися і експлуатуватися після виснаження поточних запасів руди.

Витрати на розвідувальні роботи та оцінку припиняють класифікуватися як такі, як тільки технічна здійсненність та оцінка рентабельності видобутку знайдених ресурсів очевидні. Після підтвердження технічної можливості та перед рекласифікацією до складу основних засобів витрати на розвідувальні роботи і оцінку підлягають тестуванню на знецінення.

Витрати на розробку

Після оцінки запасів та отримання дозволу на розробку, капіталізовані витрати на розвідувальні

роботи та оцінку рекласифікуються як «Незавершене будівництво» та розкриваються як компонент основних засобів. Витрати на розробку також капіталізуються та класифікуються як «Незавершене будівництво». Якщо актив не використовується, амортизація по ньому не нараховується. По завершенні розробки будь які капіталізовані витрати на розвідувальні роботи та оцінку разом з подальшими витратами на розробку класифікуються як «Гірничодобувні активи».

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 – це активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході діяльності Компанії;
- б) перебувають у процесі виробництва для продажу або
- в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси, в тому числі браковані, неходові, застарілі та непридатні до використання, відображаються за найменшим із двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації. У компанії немає планів припинити виробництво продукції, а також інших планів чи намірів, які приведуть до утворення залежаних або застарілих запасів та запасів, відображених за вартістю, що перевищує чисту вартість їх реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається, як передбачувана ціна реалізації в ході звичайної діяльності, за вирахуванням витрат, пов'язаних з доведенням запасів до їх готовності, та витрат,

пов'язаних з їх реалізацією.

До собівартості запасів включаються витрати на придбання, суми ввізного мита, а також витрати понесені на доставку кожного виду запасів до місця його теперішнього зберігання, а також витрати для приведення запасів у стан придатний до використання.

Собівартість запасів обліковуються наступними чином:

- сировина - вартість придбання за методом ФІФО;

- готова продукція і незавершене виробництво - прямі витрати на сировину і матеріали за середньозваженою собівартістю, на оплату праці, а також частину загальновиробничих витрат, виходячи з нормальної виробничої потужності, не включаючи витрати по позиках.

Резерв під знецінення запасів визначається з посиланням на конкретні номенклатурні одиниці.

При цьому здійснюються регулярні перегляди для визначення обсягу даного резерву.

У випадку, коли очікується, що запаси залізної руди не будуть використані у виробництві протягом 12 місяців з дати балансу, такі запаси включаються до складу необоротних активів, при цьому чиста вартість реалізації розрахована методом дисконтування грошових потоків.

Інвентаризація та підрахунок запасів проводяться компетентними співробітниками Компанії під контролем керівництва. На підставі інформації, отриманої під час інвентаризації, вносяться відповідні коригування до бухгалтерського обліку.

Грошові кошти і короткострокові депозити

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

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

Резерви

Загальні

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

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

Резерв на рекультивуацію кар'єра

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

Виплати працівникам

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

Крім того, Компанія має юридичне зобов'язання компенсувати Пенсійному фонду суми додаткових пенсій, що виплачуються 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 інформації 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 аренда. 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, зворотних знижок, а також податків або мит з продажу. Для визнання доходу у фінансовій звітності повинні бути дотримані наступні критерії:

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

Податки

Поточний податок на прибуток

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

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.

- 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.

- 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.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами, на відміну від торгової, іншої дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості, відображається за вирахуванням 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 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

Застосування змінених МСФЗ та КТМФЗ

Ряд змінених стандартів та тлумачення вступили в силу протягом року, що закінчився 31 грудня 2014, та були застосовані в даній консолідованій фінансовій звітності.

Стандарти та інтерпретації	Застосовуються до періодів, що починаються з, або пізніше
МСФЗ (IAS) 19 (с змінами) «Виплати працівникам»	01 січня 2014
МСФЗ (IAS) 32 (с змінами) «Фінансові інструменти: подання»	01 січня 2014
МСФЗ (IAS) 36 (с змінами) «Зменшення корисності активів»	01 січня 2014
МСФЗ (IAS) 39 (с змінами) «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»	01 січня 2014
МСФЗ (IFRS) 10 (с змінами) «Консолідована фінансова звітність»	01 січня 2014
МСФЗ (IFRS) 12 (с змінами) «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання»	01 січня 2014
Роз'яснення IFRIC 21 «Обов'язкові платежі»	01 січня 2014

МСФЗ (IAS) 19 (с змінами) «Виплати працівникам»

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.

Змінений МСФЗ (IFRS) 19 не здійснив значного впливу на консолідовану фінансову звітність групи компаній ВАТ «ПГОК».

МСФЗ 32(IAS) (с змінами) «Фінансові інструменти: подання»

роз'яснює застосування правил взаємозаліку фінансових інструментів. змінений МСФЗ (IAS) 32 не чинив значного впливу на консолідовану фінансову звітність групи компаній ВАТ «ПГОК».

МСФЗ (IAS) 36 (с змінами) «Зменшення корисності активів»

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

Змінений МСФЗ (IFRS) 36 не здійснив значного впливу на консолідовану фінансову звітність групи компаній ВАТ «ПГОК».

МСФЗ (IFRS) 39 (с змінами) «Фінансові інструменти»

Передбачає звільнення від припинення обліку хеджування у випадку, коли новація похідних інструментів хеджування відповідає певним критеріям.

Змінений МСФЗ (IAS) 39 не зробила значного впливу на консолідовану фінансову звітність групи компаній ВАТ «ПГОК».

МСФЗ (IFRS) 10 (с змінами) «Консолідована фінансова звітність»

Змінений МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність» встановлює для інвестиційних

організацій винятки щодо консолідації певних дочірніх підприємств. Замість цього організація, що здійснює інвестиції повинна оцінювати інвестицію в кожне дочірнє підприємство за справедливою вартістю через прибуток або збиток відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» або МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: Змінений МСФЗ (IFRS) 10 не здійснив значного впливу на консолідовану фінансову звітність групи компаній ВАТ «ПГОК».

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. Змінений МСФЗ (IFRS) 12 не здійснив значного впливу на консолідовану фінансову звітність групи компаній ВАТ «ПГОК».

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. Згідно з Радою 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.

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:

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

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

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

Амортизація розраховується з використанням прямолінійного методу розподілу собівартості торговельних 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 1

	2014 р., тис. грн.	2013р., тис. грн.
Нематеріальні активи	118 926	105 111

Узгодження балансової вартості нематеріальних активів наведено нижче:

Таблиця 2

тис.грн.

2014 р.	Ліцензії та патенти	Програмне забезпечення	Активи, пов'язані з розвідкою та оцінкою	Разом
Первісна вартість на 01.01.2014р.,	7210	39774	73292	120276
Надійшло	263	16341	260	16864
Вибуло	-474	-205	-	-679
Первісна вартість на 31.12.2014р.	6999	55910	73552	136461
Знос на 01.01.2014р.	-3859	-11306	-	-15165
Вибуло	465	169	-	634
Амортизація за 2014 рік	-584	-2420	-	-3005
Знос на 31.12.2014р.	-3978	-13557	-	-17535
Балансова вартість на 01.01.2014р.	3351	28468	73292	105111
Балансова вартість на 31.12.2014р.	3021	42353	73552	118926

Таблиця 3

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 2013 рік	-1010	-2524	-	-3534
Знос на 31.12.2013р.	-3859	-11306	-	-15165
Балансова вартість на 01.01.2013р.	3923	21582	-	25505
Балансова вартість на 31.12.2013р.	3351	28468	73292	105111

Примітка 7

Незавершені капітальні інвестиції

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

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

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

ТАБЛИЦЯ 4

Незавершені капітальні інвестиції	Станом на 31.12.2014 р., тис.грн.		Станом, на 31.12.2012 р., тис.грн.		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	1398512	7422	1405934	1213278	5916	1219194
Надійшло	1803257	15834	1819091	915888	11259	927147
Передано на відповідні категорії основних засобів чи нематеріальних активів	-1594381	-15738	-1610119	-730654	-9753	-740407
Балансова вартість на 31 грудня	1607388	7518	1614906	1398512	7422	1405934

Активи у заставі

Станом на 31 грудня 2014 р. в складі незавершених капітальних інвестицій в сумі 108 163 тис. грн. обліковується обладнання, що не введено в експлуатацію та знаходиться в заставі за отриманими кредитами.

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 5

№ 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 розкривні роботи та видалення ґрунту (Кар'єр Рудника) включають в себе капіталізовані витрати на розкривні 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 відшкодовуваної 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 6

	2014 тис. грн.	2013 тис. грн.
Основні засоби	6608352	5843917
Передплати за основні засоби	29559	52715
Разом	6637911	5896632

Узгодження балансової вартості основних засобів наведено нижче:

ТАБЛИЦЯ 7

в тис.грн.

2014 р.	Земля Гірничодо-будвні активи		Будівлі	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Прилади та інвентар	Разом
Первісна вартість на 01.01.2014 р.	49356	1242674	1901149	2584452	2383888	32259	8193778
Надійшло	-	-	30998	17958	1298	572	50826
Вибуло	-	-4108	-20980	-202729	-40880	-759	-269456
Переміщення	5880	4292	599227	825232	125969	5041	1565641
Первісна вартість на 31.12.2014 р.	55236	1242858	2510394	3224913	2470275	37113	9540789
Знос на 01.01.2014р.	-	-172296	-451834	-1133310	-571796	-17290	-2340526
Вибуло	-	-	7806	98145	17721	597	124269
Амортизація	-	-183580	-111953	-220004	-186926	-3108	-705571
Переміщення	-	-	-461	763	-96	15	221
Знос на 31.12.2014 р.	-	-355876	-556442	-1254406	-741097	-19786	-2927607
Знецінення на 01.01.2014 р.	-	-	-6	-3328	-	-1	-3325
Відновлення							

користності	-	-	6	3328	-	1	3325
Зменшення користності	-	-	-778	-3985	-65	-2	-4830
Знецінення на 31.12.2014 р.	-	-	-778	-3985	-65	-2	-4830
Балансова вартість на 01.01.2014 р.	49356	1070378	1449309	1447814	1812092	14968	5843917
Балансова вартість на 31.12.2014 р.	55236	886982	1953174	1966522	1729113	17325	6608352

ТАБЛИЦЯ 8

в тис.грн.

2013 р.	Земля Гірничодо-бувні активи		Будівлі		Машини і Транспортні засоби		Прилади та інвентар		Разом	
Первісна вартість на 01.01.2013 р.	47817	1016965	1604235	2108235	2214976	29509	7021577			
Надійшло	-	-	1806	3518	241	50	5615			
Вибуло	-	-1413	-29221	-112003	-40867	-748	-184252			
Переміщення	1539	227123	324328	584861	209538	3448	1350837			
Первісна вартість на 31.12.2013 р.	49356	1242675	1901148	2584451	2383888	32259	8193777			
Знос на 01.01.2013р.	-	-55829	-351160	-1002770	-434977	-14705	-1859441			
Вибуло	-	-	9281	65506	27412	497	102696			
Амортизація	-	-116466	-109845	-196046	-164230	-3095	-589682			
Переміщення	-	-	-110	-	-	12	-98			
Знос на 31.12.2013 р.	-	-172295	-451834	-1133310	-571795	-17291	-2346525			
Знецінення на 01.01.2013 р.	-	-	-1580	-	-	-	-1580			
Відновлення користності	-	-	1982	-	-	-	1982			
Зменшення користності	-	-	-408	-3328	-	-1	-3737			
Знецінення на 31.12.2013 р.	-	-	-6	-3328	-	-1	-3335			
Балансова вартість на 01.01.2013 р.	47817	961136	1251495	1105305	1779999	14804	5160556			
Балансова вартість на 31.12.2013 р.	49356	1070380	1449308	1447813	1812093	14967	5843917			

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 2014 р. Компанія капіталізувала фінансові витрати в сумі 58 842 тис. грн. враховуючи норму капіталізації – 8,58 % (2013 р.: 42 929 тис. грн. - норма капіталізації 9,09 %).

Повністю амортизовані активи

Станом на 31 грудня 2014 р. основні засоби включали машини та обладнання первісною вартістю 390 056 тис. грн. (2013 р.: 391 851 тис. грн.), які були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації.

Активи у заставі

Станом на 31 грудня 2014 р. основні засоби балансовою вартістю 3 759 932 тис. грн. (2013 р.: 3 085 436 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 31.12.2014 року суму 52 816 тис. грн.;

- станом на 31.12.2013 року суму 55 938 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 2014 р. наведена нижче:

ТАБЛИЦЯ 9

Частка в активах та зобов'язаннях асоційованої компанії	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Оборотні активи	83364	39234
Необоротні активи	75823	70463
Короткострокові зобов'язання	-19560	-6939
Довгострокові зобов'язання	-	-
Частка в чистих активах	139627	102758
Дивіденди отримані	32073	-
Гудвіл	15291	15291
Балансова вартість	154918	118049

ТАБЛИЦЯ 10

Частка в доходах і чистому прибутку асоційованої компанії	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Доходи	151005	93073
Прибуток	68942	30958

Протягом 2014 Компанія отримала дивіденди в сумі 32 073 тис. грн., за наслідками розподілу прибутку фінансово-господарської діяльності ТОВ «ТІС- Руда» за 2013 рік.

Інші фінансові інвестиції

ТАБЛИЦЯ 11

Інвестиції до статутного капіталу компаній, що котируються на біржі	% Власності		Балансова вартість	
	2014р. %	2013р. %	2014р. тис. грн.	2013р. тис. грн.
ВАТ « Стаханівський вагонобудівний завод»	1,10 %	1,10 %	723	3165
	(кількість акцій	(кількість акцій		

РАЗОМ

723

3165

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 2014 фактори, які могли б призвести до сторнування збитку від знецінення, визнаного в попередніх звітних періодах, були відсутні.

ВАТ «Стаханівський вагонобудівний завод»

На підставі ринкових котирувань акцій ВАТ «Стаханівський вагонобудівний завод» (0,29 грн/акція за ціною пропозиції на придбання) на Українській біржі (UX) станом на 31 грудня 2014 справедлива вартість інвестиції зменшилась. Зменшення справедливої вартості було визнано в складі іншого сукупного доходу та в прибутку та збитку.

Примітка 10

Інші необоротні активи

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

ТАБЛИЦЯ 12

Інші необоротні активи Станом на 31.12.2014р., Станом на 31.12.2013р.,
 тис. грн. тис. грн.

Попередньо сплачені

витрати на персонал

27387

19574

Позики, надані працівникам

12310

9050

РАЗОМ

39697

28624

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 13

Вид запасів	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Незавершене виробництво	1119697	479923
Готова продукція	213224	203452
Сировина і матеріали	1175015	727134
Інше	692	1345
РАЗОМ	2508628	1411854

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 14

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Первісна вартість	1747408	843267
Резерв сумнівних боргів	-11257	-5902
Чиста реалізаційна вартість	1736151	837365

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

ТАБЛИЦЯ 15

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Первісна вартість	144923	92783
Резерв під знецінення заборгованості	-4258	-1851
Разом	140665	90932

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 16

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Передплата з податку на прибуток	1010187	619876

ПДВ, що підлягає відшкодуванню	960750	1741708
Передплата з інших податків та зборів	455	2
Разом	1971392	2361586

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

ТАБЛИЦЯ 17

Інша поточна дебіторська заборгованість	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Розрахунки за нарахованими доходами	-	101
Розрахунки з іншими дебіторами	4846	3368
Розрахунки за індивідуальним страхуванням	1352	872
Короткострокова заборгованість персоналу	4214	1601
Резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості	-824	-2377
Розрахунки з підзвітними особами	27	2
Розрахунки з відшкодування завданих збитків	-	2
Разом	9615	3569

Примітка 13

Грошові кошти

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

ТАБЛИЦЯ 18

Грошові кошти	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Грошові кошти в банках	1944574	783750
Грошові кошти в касі	14	13
Разом	1944588	783763

Станом на 31 грудня 2014 р. грошові кошти, розміщені в банку, який є пов'язаною стороною, включали:

- депозит, деномінований в доларах США, в сумі 1576 856 тис. грн. (2013 р.: 651 430 тис. грн.), з відсотковою ставкою 5% річних (2013 р.: 3-7,5% % річних);
Депозит підлягає виплаті 06.01.2015.

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.

ТАБЛИЦЯ 19

Витрати майбутніх періодів	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Бланки суворої звітності	44	58
Витрати на проведення верифікації скорочень викидів парникових газів	-	1871
Разом	44	1929

Примітка 15

Статутний капітал

За статтею Балансу «Статутний капітал» наведено станом на 31.12.2014 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 20

Кількість акцій, шт.	Номінальна Вартість, грн.	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., 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 31.12.2014 р. державної частки в статутному капіталі ВАТ «Полтавський ГЗК» не має.

У власності посадових осіб ВАТ «Полтавський ГЗК» станом на 31.12.2014 року знаходяться 10 492 шт. акцій що складає 0,0055% статутного капіталу Товариства.

Нижче наведено перелік осіб, які станом на 31.12.2014р. володіють 10% та більше відсотками акцій ВАТ «Полтавський ГЗК»:

ТАБЛИЦЯ 21

Станом на	Назва	Реєстраційний код	Місце-	Кількість	Частка
	зареєстрованої особи	(номер)	знаходження	акцій, шт.	в капіталі, %
31.12.2014	FERREXPO AG	CH -170.3.025.159-2	Швейцарія	6340 Баар	185922977 97,34
		(Швейцарія)	Бангофштрассе, 13		
01.01.2014	FERREXPO AG	CH -170.3.025.159-2	Швейцарія	6340 Баар	185922977 97,34
		(Швейцарія)	Бангофштрассе, 13		

На Загальних зборах акціонерів ВАТ «Полтавський ГЗК», що відбулися 25.04.2014 року дивіденди не були проголошені.

Примітка 16

Додатковий капітал

Капітал у дооцінках

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

ТАБЛИЦЯ 22

	Інвестиції, наявні для продажу, тис.грн
На 1 січня 2013	1118
Чистий збиток з інвестицій наявних для продажу	-1068
Вплив податку на прибуток	171
На 31 грудня 2013	221
Чистий збиток з інвестицій наявних для продажу	-221
На 31 грудня 2014	-

За статтею «Додатковий капітал» відображено:

ТАБЛИЦЯ 23

Додатковий капітал Станом на 31.12.2014р., тис. грн. Станом на 31.12.2013р., тис. грн.

Емісійний дохід	79673	79673
Інший додатковий капітал	1170	1170
Премії по акціонерному капіталу	497	497
Разом	81340	81340

Примітка 17

Резервний капітал

Резервний капітал сформовано відповідно до положень Статуту. Відрахування до резервного фонду затверджені Загальними зборами акціонерів товариства.

Станом на звітну дату 31.12.2014 р. 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 24

на 31.12.2014р., тис. грн. на 01.01.2014р., тис. грн. на 01.01.2013р., тис. грн.

475590

475590

475590

Примітка 18

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

ТАБЛИЦЯ 25

тис.грн.

на 01.01.2014р.	4089325
Прибуток (збиток) за 2014 р.	-1716411
Інші зміни у прибутку (Гарантії видані)	-31404
на 31.12.2014р.	2341510

Неконтрольована частка

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

ТАБЛИЦЯ 26

	2014р., тис. грн.	2013р., тис. грн.
на 01.01.2014р.	45	43
Частка меншості в чистому прибутку / (збитку) за рік	2	2
на 31.12.2014р.	47	45

Примітка 19

Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Суми зобов'язань було відображено в балансі за умови існування ймовірності зменшення економічних вигід 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 31.12.2014 р. відображено суму заборгованості Компанії перед банками за отриманими від них позиками, що не є поточним

зобов'язанням, в загальній сумі 215 856 тис.грн. Станом на 31.12.2013 в загальній сумі 188 661 тис.грн.

«Інші довгострокові зобов'язання»

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

ТАБЛИЦЯ 27

Інші довгострокові зобов'язання	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Інші довгострокові позики	10712549	4126022
Довгострокова частина виданих гарантій	44982	6284
Разом	10757531	4132306

«Довгострокові забезпечення»

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

ТАБЛИЦЯ 28

Довгострокові забезпечення	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Резерв на рекультивацию кар'єру	26608	18576
Довгострокова частина зобов'язань по пенсійній програмі	378938	372197
Разом	405546	390773

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 16 % (в 2012 р.: 12,3 %).

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 29

Резерв рекультивации кар'єру	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
На 1 січня	18576	17718
ефект дисконтування	2283	2271
Перегляд суми резерву та вплив зміни припущень	5749	-1413
На 31 грудня	26608	18576

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 2014 р. загальна чисельність учасників цієї програми склала 4 402 працівників (2013 р. : 4 427 працівників) та 1 172 колишніх працівників (2013 р.: 1 115 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 30

Зобов'язання по пенсійній програмі	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами на 1 січня	411564	385548
процентні витрати	50532	43635
Вартість поточних послуг	19940	19917
виплачені винагороди	-39689	-37732
Переоцінка зобов'язання	-21138	196
Зобов'язання по пенсійній програмі	421209	411564
Класифіковано як:		
Довгострокова частина (відображено за р.1520 балансу «Довгострокові забезпечення»)	378938	372197
Короткострокова частина (відображено за р.1660 балансу «Поточні забезпечення»)	42271	39367
Разом	421209	411564

Примітка 20

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 31

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	159567	1318562
Поточна заборгованість за зобов'язаннями з фінансової оренди	21126	11477
Разом	180693	1330039

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 вексями).

ТАБЛИЦЯ 32

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.	Станом на 31.12.2013р., тис. грн.
	698796	533952

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

ТАБЛИЦЯ 33

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Станом на 31.12.2014р., Станом на 31.12.2013р., тис. грн. тис. грн.

Плата за використання надр	40289	21804
Екологічний податок	17001	3929
Податок на доходи фізичних осіб	5681	11170
Плата за землю	1	865
Податок на прибуток (ТОВ «Об'єднана енергетична компанія»)	5	4
Податок на додану вартість	1232	-
Інші	1014	778
РАЗОМ	65223	38550

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

ТАБЛИЦЯ 34

Поточна кредиторська заборгованість розрахунками зі страхування Станом на 31.12.2014р., Станом на 31.12.2013р., тис. грн. тис. грн.

16637 13405

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

ТАБЛИЦЯ 35

Поточна кредиторська заборгованість розрахунками з оплати праці Станом на 31.12.2014р., Станом на 31.12.2013р., тис. грн. тис. грн.

29948 24291

В складі «Інших поточних зобов'язань» враховано:

ТАБЛИЦЯ 36

Інші поточні зобов'язання Станом на 31.12.2014р., Станом на 31.12.2013р., тис. грн. тис. грн.

Розрахунки з підзвітними особами	35	15
Розрахунки за нарахованими відсотками	48597	16732
Розрахунки з іншими кредиторами	5627	3576
Аванси від покупців	403	221
Короткострокова частина виданих гарантій	21608	4796
Інші короткострокові зобов'язання	690	686
Разом	76960	26026

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 37

Поточні забезпечення Станом на 31.12.2014р., Станом на 31.12.2013р., тис. грн. тис. грн.

Короткострокова частина зобов'язань по пенсійній програмі	42271	39367
Забезпечення виплат відпусток та заохочень	75937	68040
Разом	118208	107407

Примітка 21

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 38

	2014р., тис. грн.	2013р., тис. грн.
Дохід від реалізації залізородних окатків	11601993	8289061
в т.ч. експорт	11598279	8284185
в т.ч. в Україні	3714	4876
Дохід від іншої реалізації	92720	77833
Дохід за договорами переробки давальницької сировини	92542	52558
Дохід від надання інших послуг	756	821
Разом чистий дохід	11788011	8420273

В складі «Інших операційних доходів» враховано:

ТАБЛИЦЯ 39

	2014р., тис. грн.	2013р., тис. грн.
Інші операційні доходи		
Дохід від операційної оренди активів	30845	27661
Одержані штрафи, пені неустойки	1197	725
Чистий прибуток від продажу оборотних активів	13409	16101
Інші доходи операційної діяльності	29238	21146
Разом	74689	65633

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

- в 2014 році дохід від участі в капіталі становить – 68 942 тис.грн.;
- в 2013 році дохід від участі в капіталі становить – 30 958 тис.грн.;

В складі «Інших фінансових доходів» враховано:

ТАБЛИЦЯ 40

Інші фінансові доходи	2014р., тис. грн.	2013р., тис. грн.
Процентні доходи	19532	10606
Дохід за виданими гарантіями	11115	7034
Чистий прибуток за операціями з фінансовими інструментами	3717	-
Разом	34364	17640

В складі «Інших доходів» в 2013 році враховано чистий прибуток від курсових різниць у загальній сумі 62 416 тис.грн.

Примітка 22

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:

ТАБЛИЦЯ 41

Собівартість реалізованої продукції	2014р., тис. грн.	2013р., тис. грн.
Матеріали, обслуговування, паливо, газ і електроенергію	5397121	4617427
Витрати на персонал	539511	493532
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	515185	461141
Плата за користування надрами	191691	139065
Зміна у залишках незавершеного виробництва і готової продукції	-9772	-87059
Разом	6633736	5678106

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:

ТАБЛИЦЯ 42

Адміністративні витрати	2014р.,	2013р.,
-------------------------	---------	---------

	тис. грн.	тис. грн.
Витрати на персонал	133932	114864
Витрати на охорону	5581	3482
Податки, за виключенням податку на прибуток та інші платежі	8496	4425
Обслуговування	16048	15000
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	12029	12985
Консультаційні та інші професійні послуги	8940	8218
Ремонти	6329	7837
Обслуговування транспортних засобів і паливо	9550	5780
Витрати на дослідження	-	3428
Інші	7049	6523
Разом	207954	182542

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

ТАБЛИЦЯ 43

Витрати на збут	2014р., тис. грн.	2013р., тис. грн.
Залізничні перевезення	1034078	883074
Портові збори	344387	248239
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	58031	50650
Митні платежі	27041	22224
Витрати на персонал	19771	16504
Витрати на рекламу	9600	9377
Агентські послуги	5547	7981
Збільшення (зменшення) резерву під знецінення дебіторської заборгованості	-	-
Інше	20128	21491
Разом	1518583	1259540

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

ТАБЛИЦЯ 44

Інші операційні витрати	2014р., тис. грн.	2013р., тис. грн.
Благодійна діяльність	500417	66204
Витрати пов'язані з соціальною сферою	12568	17350
Операційна оренда	5679	18958
Збиток від вибуття основних засобів	2664	45300
Списання пошкоджених і втрачених запасів	16478	13597
Інше	100412	34690
Разом	638218	196099

До складу «Фінансових витрат» було включено наступні витрати:

ТАБЛИЦЯ 45

Фінансові витрати	2014р., тис. грн.	2013р., тис. грн.
-------------------	----------------------	----------------------

Процентні витрати	676632	412670
Процентні витрати, що відносяться до пенсійної програми з визначеними виплатами	50532	43635
Комісії та інші банківські витрати	36473	20512
Процентні витрати з фінансової оренди	2662	3036
ПДВ дисконтування / списання	67332	184956
Інші фінансові витрати	2283	11265
Уцінка фінансових інвестицій	2221	-
Разом	838135	676074

В попередніх періодах Керівництво Компанії виходило з того, що 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 становила 239 932 тис. грн. станом на 31 грудня 2013.

В 2014 році було випущено облігації внутрішньої державної позики для відшкодування сум податку на додану вартість.

Указані облігації було реалізовано Компанією з дисконтом, при цьому частину дисконту в сумі 239 932 тис. грн. було списано за рахунок створеного резерву, а суму 67 332 тис. грн. було віднесено

до складу витрат звітного періоду.

У складі «Інших витрат» було відображено чистий збиток від курсових різниць у загальній сумі 4 070 162 тис. грн. за 2014 рік.

Примітка 23

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

Основні складові витрат з податку на прибуток за 2014, 2013 рр. включали:

ТАБЛИЦЯ 46

	2014р., тис. грн.	2013р., тис. грн.
Витрати з поточного податку на прибуток	2809	260836
Відшкодований за рішенням суду податок на прибуток попередніх періодів (Доходи)/ витрати по відстроченому податку на прибуток	-3742	-
Разом	-206107	-35038
	-207040	225798

Примітка 24

Операції з пов'язаними сторонами

В наведених нижче таблицях представлена інформація про взаєморозрахунки з пов'язаними сторонами, які станом на 31 грудня 2014 і 2013 рр були наступними:

ТАБЛИЦЯ 47

2014р., тис. грн.	Передплати за основні засоби	Торгова та інша дебіторська заборгованість	Передоплати та інші оборотні активи	Грошові кошти і коротко-строкові депозити	Процентні кредити та позики	Торгова та інша кредиторська заборгованість

Материнська Компанія Групи Компанії, що входять до Групи Компанії, які знаходяться під контролем Мате- ринської компанії Групи	-	1119965	-	-	-	-265776
Асоційовані компанії	-	572077	-	-	-10328420	-116850
Інші пов'язані сторони	9336	9843	948	1944097	-	-15248
Разом	-	-	-	-	-	-2388
	-	1260	-	-	-	-502
	9336	1703145	948	1944097	-10328420	-400764

ТАБЛИЦЯ 48

2013р., тис. грн.	Передплати за основні засоби	Торгова та інша дебітор. заборго- ваність	Передоплати та інші оборотні активи	Грошові кошти і коротко- строкові депозити	Процентні кредити та позики	Торгова та інша кредиторська заборго- ваність
Материнська Компанія Групи Компанії, що входять до Групи Компанії, які знаходяться під контролем Мате- ринської компанії Групи	-	334464	-	-	-	-134721
Асоційовані компанії	-	457974	8920	-	-5259763	-133288
Інші пов'язані сторони	12182	8213	618	783410	-	-24283
Разом	-	-	-	-	-	-13547
	-	213	303	-	-	-788
	12182	800864	9841	783410	-5259763	-306627

У 2014 і 2013 рр. операції Компанії з пов'язаними сторонами включали:

ТАБЛИЦЯ 49

2014р., тис. грн.	Материнська компанія Групи	Компанії, входить до групи заборго- ваність	Компанії, які знаходяться під контролем Материнської компанії групи	Асоційовані компанії	Інші пов'язані особи	Разом
Продаж залізрудних окатків	-6630675	-4971318	-	-	-	-11601993
Надання послуг і продаж інших матеріалів	-92542	-110327	-4182	-	-5415	-212466
Продаж інших запасів	-	-11768	-	-	-	-11768
Дохід від операційної оренди	-	-21635	-3536	-	-37	-25208
Продаж основних засобів	-	-170	-	-	-	-170
Купівля концентрату	-	700335	10779	-	-	711114
Купівля газу та палива	-	-	464782	-	-	464782
Купівля мелючих тіл	-	-	78414	-	-	78414
Купівля стисненого повітря	-	-	41878	-	-	41878
Купівля інших матеріалів	-	-	26591	-	-	26591
Купівля основних засобів	-	10484	28755	-	46	39285
портові збори	-	-	-	286301	-	286301
агентські послуги	-	-	-	-	13405	13405

Реклама	-	-	10334	-	-	10334
Інші послуги	-	116666	7677	-	1	124344
процентні доходи	-	-	-16041	-	-	-16041
процентні витрати	-	726955	3	-	-	726958

ТАБЛИЦЯ 50

2013р., тис. грн.	Материнська компанія Групи	Компанії, входить до групи заборго- ваність	Компанії, які знаходяться під контролем Материнської компанії групи	Асоційовані компанії	Інші пов'язані особи	Разом
Продаж залізрудних 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

Доходи, торговельна та інша дебіторська заборгованість

В 2014 р. Компанія реалізувала Материнській компанії Групи 57,2 % загального обсягу річного продажу залізрудних окатків (2013 р. : 50,6 %), що становить 51,3 % річного доходу Компанії (2013 р. : 51,3 %).

Станом на 31 грудня 2014 і 2013 рр. торговельна та інша дебіторська заборгованість пов'язаних сторін, в основному, була заборгованістю за поставлені залізрудні окатки, була безпроцентною і погашалась протягом 60 - 90 днів.

Станом на 31 грудня 2014 і 2013 рр. 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.

Інші операції і залишки за операціями з пов'язаними сторонами

Інвестиції, наявні для продажу

Компанії належало 2 492 736 акцій (1,10%) ВАТ «Стаханівський вагонобудівний завод», який є пов'язаною стороною. Станом на 31 грудня 2014 р. справедлива вартість даної інвестиції, заснована на ринкових котируваннях акцій, складала 723 тис. грн. (2013 р. : 3 125 тис. грн.).

В 2014 р. Компанія визнала збиток від переоцінки в сумі 2 402 тис.грн. (2013 р.: збиток від переоцінки 897 тис.грн.) Збиток від переоцінки був визнаний в зменшення іншого сукупного доходу та відображений в складі витрат.

Примітка 25

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 2011 - 2014 роках за 2008-2013 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, антидемпінгового мита, додаткової плати за забруднення навколишнього середовища та інших податків і зборів, складає 100 633 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.

Станом на 31.12.2014 року на розгляді судів знаходяться справи в сумі:

- 441212 тис. грн. стосовно ПДВ, що підлягають відшкодуванню з бюджету;
- 31786 тис. грн. стосовно від'ємного значення з ПДВ, не визнаного податковими органами;
- 12617 тис. грн. штрафних санкцій за невизнаними сумами ПДВ;
- 1439 тис. грн. донарахованого ПДВ внаслідок коригування митної вартості.

Керівництво Компанії вважає, що з правової точки зору позиція Компанії обґрунтована та очікується, що рішення буде прийнято на користь Компанії.

Голова правління В.В. Лотоус

Заступник Голови правління з фінансових питань М.А. Кладієв

Головний бухгалтер К.І. Вавака

МП

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	вул.Фрунзе,14-18, офіс 49, м.Київ, 04080, Україна
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2069 30.03.2001
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	д/н, д/н д/н, д/н
Текст аудиторського висновку (звіту)	

Вступний параграф:

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:

- 1) Консолідований Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 31.12.2014 р. форма №1, Додаток №1;
- 2) Консолідованийвіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік, форма №2, Додаток №2;
- 3) Консолідованийвіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 рік, форма №3, Додаток №3;
- 4) Консолідованийвіт про власний капітал за 2014 рік., форма №4, Додаток №4;
- 5) Приміток до фінансових звітів (Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки).

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".

Аудиторську перевірку проведено у відповідності з Договором на проведення аудиту від 15.12.2014 року №29 в строки з 26.01.2015 р. по 08.04.2015 р.

Основні відомості про акціонерне товариство:

Повна назва – Відкрите акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат»;
Код за ЄДРПОУ – 00191282;

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

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

Внесення змін до установчих документів:

Статут (нова редакція) Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат», затверджений загальними зборами акціонерів, протокол №32 від «25» квітня 2014 року, зареєстрований Виконавчим комітетом Комсомольської міської ради Полтавської області (Державна реєстрація змін до установчих документів від 29.04.2014 р. за № 15841050036000014)

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

Відповідальність управлінського персоналу

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.

Відповідальність аудиторів

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 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 2014 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 питання, щодо форматів фінансових звітів.

Наведена в додатках фінансова звітність ВАТ «Полтавський ГЗК» за 2014 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.

Обмеження щодо використання

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

«08» квітня 2015 року

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