

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 ПрАТ
"Полтавський ГЗК"

(посада)

Лотоус В.В.

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

10.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|--|
| 1. Повне найменування емітента | Приватне акціонерне товариство "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат" |
| 2. Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 00191282 |
| 4. Місцезнаходження | вул. Будівельників, 16, м. Горішні Плавні,
Полтавська область, 39802, Україна |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (05348)74221, (05348)75885 |
| 6. Електронна поштова адреса | Oleg.Melnichenko@mine.ferrexpo.com |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|-------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 11.04.2017 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | № Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" | |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | www.ferrexpo.ua | в мережі Інтернет |
| | (адреса сторінки) | (дата) |

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	
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	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітнього періоду	X
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	X
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітнього 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 звітнього 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) X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки: Згідно з рішенням річних загальних зборів від 25 липня 2016 року (протокол № 38) було змінено найменування Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» на Приватне акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат». Державну реєстрацію змін до статуту, зміни повного найменування, зміни скороченого найменування було проведено 26.07.2016 року. Станом на звітну дату 31.12.2016 р. ПрАТ «Полтавський ГЗК» (далі -Товариство) є приватним акціонерним товариством, тому відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 р. за №2826 (із змінами), Товариство розкриває інформацію, яка визначена для приватних акціонерних товариств, які не здійснювали публічне (відкрите) розміщення цінних паперів.
Перелік відсутньої інформації та причини їх відсутності:
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності (для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється).
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб (для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється).
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря (відсутня посада корпоративного секретаря, для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється).
5. Інформація про рейтингове агентство (рейтингову оцінку не проводили, для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється).
6. Інформація про засновників та/або учасників (фізичних осіб) емітента та кількість і вартість акцій (для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється).
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, для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється).

11 Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент (для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється).

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);

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).

8) Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення, щодо вчинення яких є заінтересованість (для приватних акціонерних товариств ця форма не надається і не заповнюється).

15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів (боргові цінні папери не випускались, для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється).

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).

29. Опис бізнесу (для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється).

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	Приватне акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат»	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	15841200000000014	
3. Дата проведення державної реєстрації		05.01.1995
4. Територія (область)	Полтавська	
5. Статутний капітал (грн)		1902360000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		7859
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:		
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"	
2) МФО банку	351005	
3) поточний рахунок	26009620714000	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"	
5) МФО банку	351005	
6) поточний рахунок	26009620714000	

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*** Голова Наглядової Ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Горошко Микола Петрович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи КН, 344096, 12.03.1997, Комсомольським МВ УМВС України
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ в Полтавській області
юридичної особи
- 4) рік народження** 1959
- 5) освіта** Київський інститут народного господарства за спеціальністю планування промисловості
- 6) стаж роботи (років)** 37
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Генеральний директор, фінансовий директор ТОВ «Єривський ГЗК», фінансовий директор ВАТ "Полтавський ГЗК"
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 25.04.2014 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки Голови Наглядової Ради Товариства визначені Положенням про Наглядову Раду та Статутом ПрАТ "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 роботи: 37 років.
Попередні посади: фінансовий директор ТОВ «Єривський ГЗК», фінансовий директор ВАТ"Полтавський ГЗК".
Посадова особа обіймає посаду генерального директора ТОВ«Єривський ГЗК», яке знаходиться за адресою; 39802, м.Горішні Плавні, Полтавської обл., вул. Будівельників, 15.
Посадова особа обіймає посаду члена виконавчого комітету компанії Ferrexpro plc, яка знаходиться за адресою: CH-6340 Baar, Bahnhofstrasse, 13, Switzerland.

- 1) посада*** Голова Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Лотоус Віктор Вікторович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи КН, 489675, 04.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ в Полтавській області
юридичної особи
- 4) рік народження** 1964
- 5) освіта** Криворізький гірничо-рудний інститут за спеціальністю технічна і комплексна механізація відкритих рудних родовищ
- 6) стаж роботи (років)** 35
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Перший заступник Голови Правління ВАТ "Полтавський ГЗК"

8) дата набуття повноважень та 20.04.2016 5 років
термін, на який обрано (призначено)

9) опис: Повноваження та обов'язки Голови Правління Товариства визначені в умовах укладеного з ним контракту, Положенням про Правління та Статутом ПрАТ "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 роботи (років) - 35.

Попередні посади: Перший заступник Голови Правління ВАТ "Полтавський ГЗК".

Посадова особа обіймає посаду члена виконавчого комітету компанії Ferrexpro plc, яка знаходиться

за адресою: CH-6340 Baar, Bahnhofstrasse, 13, Switzerland.

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)**

40

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 20.04.2016 5 років
термін, на який обрано (призначено)

9) опис: Повноваження та обов'язки Першого Заступника Голови Правління Товариства
визначені в умовах укладеного з ним контракту, Положенням про Правління та Статутом ПрАТ
"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 роботи (років) - 40 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 ГТ, 204309, 30.11.2013, Дніпровським РВ ГУДМС України в м. Києві

4) рік народження** 1972

5) освіта** Київський національний економічний університет за спеціальністю міжнародні економічні відносини

6) стаж роботи (років)** 27

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Голова Ревізійної комісії ВАТ "Полтавський ГЗК"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2016 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 ПрАТ "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 роботи (років) - 27 років.
Попередні посади: Голова Ревізійної комісії ВАТ "Полтавський ГЗК".
Посадова особа обіймає посаду члена виконавчого комітету компанії Ferrexpo plc, яка знаходиться за адресою: СН-6340 Vaar, Bahnhofstrasse, 13, Switzerland.

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)** 47

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2016 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 ПрАТ

"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 роботи (років) - 47 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)** | 25 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: спеціаліст з комерційних питань ЗАТ "Енерготрансінвест" | |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 20.04.2016 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 ПрАТ "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 роботи (років) - 25.

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)** 43
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: заступник головного бухгалтера ВАТ"Полтавський ГЗК"
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2016 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 ПрАТ "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 роботи (років) - 43 років.
- Попередні посади: заступник головного бухгалтера ВАТ"Полтавський ГЗК".
- Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- 1) посада*** Член Наглядової Ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа 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 Лідс Метрополитен за спеціальністю інженерія виробничих систем, бакалавр з конструювання, член Ради Інституту присяжних бухгалтерів Англії та Уельсу
- 6) стаж роботи (років)** 35
- 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 ПрАТ "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 роботи (років) - 35.

Попередні посади: Фінансовий директор Групи Феррекспо.

Посадова особа обіймає посаду фінансового директора групи компанії Ferrexpo plc, яка знаходиться за адресою: SW1A 1LA, London, 55 St James's Street, United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland.

- 1) посада*** Член Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Паливода Роман Мирославович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи КА, 036856, 02.02.1996, Шевченківським РВ ЛМУ УМВС
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ України у Львівській області
юридичної особи
- 4) рік народження** 1979
- 5) освіта** Львівський національний університет ім.Івана Франка за спеціальністю "Міжнародні економічні відносини", кваліфікація "Спеціаліст з міжнародних економічних
- 6) стаж роботи (років)** 14
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: спеціаліст з управлінського обліку групи Ferrexpo AG (Швейцарія)
- 8) дата набуття повноважень та 15.04.2016 5 років
термін, на який обрано (призначено)
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Положенням про ревізійну комісію, Статутом ПрАТ "Полтавський ГЗК". Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. 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 роботи (років) - 14.
Попередні посади: спеціаліст з управлінського обліку групи Ferrexpo AG.
Посадова особа займає посаду спеціаліста з управлінського обліку групи Ferrexpo AG (Швейцарія), яка знаходиться за адресою: CH-6340 Baar, Bahnhofstrasse, 13, Switzerland.

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)** 16

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 15.04.2016 5 років

9) опис: Повноваження та обов'язки члена Ревізійної комісії Товариства визначені Положенням про Ревізійну комісію та Статутом ПрАТ "Полтавський ГЗК". Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. 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 роботи (років) - 16.
Попередні посади: заступник директора фінансового ТОВ "Єривський ГЗК".
Посадова особа займає посаду директора фінансового ТОВ "Єривський ГЗК", яке знаходиться за адресою; 39802, м.Комсомольськ Полтавської обл., вул. Будівельників, 15.

1) посада*** Голова Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Чорний Антон Вікторович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи АН, 692282, 02.04.2008, Криворізьким РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.

4) рік народження** 1984

5) освіта** Криворізький економічний інститут Київського національного економічного університету за спеціальністю "Облік і аудит", кваліфікація "магістр з обліку і аудиту"

6) стаж роботи (років)** 13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: аудитор ВАТ «Полтавський ГЗК», старший аудитор відділу внутрішнього аудиту ПАТ «Арселор Міттал Кривий Ріг».

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 15.04.2016 5 років

9) опис: Повноваження та обов'язки члена Ревізійної комісії Товариства визначені Положенням про Ревізійну комісію та Статутом ПрАТ "Полтавський ГЗК". Винагорода в грошовій та в

натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. 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 роботи (років) - 13.

Попередні посади: старший аудитор відділу внутрішнього аудиту ПАТ «Арселор Міттал Кривий Ріг».

Посадова особа займає посаду аудитора ПрАТ «Полтавський ГЗК», яке знаходиться за адресою: м. Горішні Плавні, Полтавська обл., вул.Будівельників, 16.

- 1) посада*** Член Наглядової Ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Маркелов Анатолій Євгенович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СО, 920499, 01.10.2002, Шевченківським РУ ГУ МВС в м.Києві
- 4) рік народження** 1949
- 5) освіта** Київський політехнічний інститут за спеціальністю радіоінженер
- 6) стаж роботи (років)** 45
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав*: заступник начальника управління Мінекономіки
- 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 ПрАТ "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 роботи (років) - 45.
Попередні посади: заступник начальника управління Мінекономіки.
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- 1) посада*** Член Наглядової Ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Трефілов Анатолій Миколайович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи КН, 318676, 12.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.
- 4) рік народження** 1955
- 5) освіта** Читинський політехнічний інститут за спеціальністю технологія та комплексна механізація відкритої розробки родовищ корисних копалин
- 6) стаж роботи (років)** 37
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: комерційний директор ТОВ «Славутич-Руда-Україна»
- 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 ПрАТ "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 роботи (років) - 37 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*** Перший заступник Голови Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Бадагов Володимир Федорович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи КН, 344126, 06.03.1998, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.
- 4) рік народження** 1945
- 5) освіта** Криворізький гірничорудний інститут за спеціальністю збагачення корисних копалин
- 6) стаж роботи (років)** 48
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: заступник міністра транспорту України
- 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 ПрАТ "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 роботи (років) - 48 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.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

*** Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

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			
					прости іменні	прости на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Заступник Голови Правління з технічних питань	фізична особа Красуля Олександр Сергійович	КН, 343893, 28.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	9975	0,00522251309	9975	0	0	0
Заступник Голови Правління з фінансових питань	фізична особа Кладєв Микола Анатолійович	ТТ, 204309, 30.11.2013, Дніпровським РВ ГУДМС України в м. Києві	161	0,00008429119	161	0	0	0
Перший заступник Голови Наглядової ради	фізична особа Бадагов Володимир Федорович	КН, 344126, 06.03.1998, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	138	0,00007225131	138	0	0	0
Член Правління, головний бухгалтер	фізична особа Вавака Катерина Іванівна	КН, 519556, 25.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	104	0,00005445026	104	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової Ради	фізична особа Горошко Микола Петрович	КН, 344096, 12.03.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області	104	0,00005445026	104	0	0	0
Член Наглядової Ради, корпоративний секретар	фізична особа Маркелов Анастолій Євгенович	СО, 920499, 01.10.2002, Шевченківським РУ ГУ МВС в м. Києві	6	0,00000314136	6	0	0	0
Член Наглядової Ради	фізична особа Крістофер Мо	GBR, 452251199, 31.05.2002, УКРА Сполученим Королівством Великобританії та Північної Ірландії	2	0,00000104712	2	0	0	0
Член Наглядової Ради	фізична особа Трефілов Анастолій Миколайович	КН, 318676, 12.02.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	1	0,00000052356	1	0	0	0
Член Ревізійної комісії	фізична особа Паливода Роман Мирославович	КА, 036856, 02.02.1996, Шевченківським РВ ЛІМУ УМВС України у Львівській області	1	0,00000052356	1	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Ревізійної комісії	фізична особа	КН, 016650, 21.06.1995, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській обл.	1	0,000000052356	1	0	0	0
	Леонов Володимир Анаголійович							
Голова Ревізійної комісії	фізична особа	АН, 692282, 02.04.2008, Криворізьким РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Чорний Антон Вікторович							
Заступник Голови Правління з комерційних питань	фізична особа	СН, 601215, 14.10.1997, Дарницьким РУ ГУ МВС України в місті Києві	0	0,000000000000	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	0,000000000000	0	0	0	0
	Іванов Володимир Станіславович							
Голова Правління	фізична особа	КН, 489675, 04.11.1997, Комсомольським МВ УМВС України в Полтавській області	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Лотоус Віктор Вікторович							
Усього:			10493	0,00549371527	10493	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 (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій		
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні привілейовані на пред'явника
FERREXPO AG	000000000	БАНГОФШТРАССЕ, 13, БААР, д/н, Швейцарія	189129729	99,02	40,71	189129729	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 (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні привілейовані на пред'явника
		Усього:	189129729	99,02	40,71	189129729	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	18.11.2016	
Кворум зборів, %	94,6811	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів у зв'язку із залученням фінансування на міжнародних ринках капіталу.
2. Про надання згоди на вчинення Товариством правочинів, які є правочинами, щодо вчинення яких є заінтересованість, які укладаються у зв'язку із залученням фінансування на міжнародних ринках капіталу.
3. Про надання згоди на надання Товариством порук та/або будь-яких гарантій відшкодування як значних правочинів у зв'язку із залученням фінансування на міжнародних ринках капіталу.
4. Про надання згоди на надання Товариством порук та/або будь-яких гарантій відшкодування, які є правочинами, щодо вчинення яких є заінтересованість, у зв'язку із залученням фінансування на міжнародних ринках капіталу.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного:

Наглядова Рада Товариства згідно зі своїм рішенням (протокол №13 від 24.10.2016 року).

Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів:

Наглядова Рада Товариства згідно зі своїм рішенням (протокол №13 від 24.10.2016 року).

Результати розгляду питань порядку денного:

З першого питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

1.1 Надати згоду на вчинення Товариством будь-якого або всіх або будь-якої частини кожного із зазначених в цьому пункті 1.1 значних правочинів у зв'язку із розміщенням компанією Ferrexpo Finance plc, юридичною особою за законодавством Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії, та/або будь-якою з пов'язаних з нею осіб (надалі всі такі особи – «Пов'язані особи»), облігацій на міжнародних ринках капіталу на сукупну суму до 750 000 000 (сімсот п'ятдесят мільйонів) доларів США шляхом однієї транзакції з розміщення та/або часткового або повного обміну боргових цінних паперів, зокрема облігацій, чи декількох транзакцій з розміщення та/або часткового або повного обміну боргових цінних паперів, зокрема облігацій, з процентною ставкою, що не перевищує 11% річних та строком погашення не більше 10 років з дати розміщення (надалі – «Фінансування»), зокрема, взяття Товариством будь-яких зобов'язань щодо відшкодування будь-яких збитків, витрат та інших сум будь-якого характеру та виду у зв'язку з Фінансуванням та/або укладання будь-яких договорів у зв'язку з Фінансуванням (в тому числі, та не виключно, договору про підписку (subscription agreement), договору про андеррайтинг (underwriting agreement), договору про призначення дилерів-менеджерів (dealer manager agreement), договору про довірче управління (trust deed), агентського договору (agency agreement), будь-яких додаткових договорів про довірче управління (supplemental trust deed) (незалежно від строку їх дії та вартості товарів, робіт та послуг, що є їх предметом та з урахуванням того, що розмір зобов'язань Товариства за будь-яким таким правочином може перевищувати 50 (п'ятдесят) відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2015 рік), довідок, сертифікатів, повідомлень і інших документів, включаючи, але не обмежуючись, усіма та будь-якими додатками до договорів та документів, що зазначені вище (надалі разом – «Транзакційні документи») та/або додаткових угод про внесення змін до будь-яких Транзакційних документів, які повинні укладатися, видаватися, випускатися або підписуватися Товариством згідно або у зв'язку з Фінансуванням.

1.2 Надати Голові Правління Товариства Лотоусу Віктору Вікторовичу, або особі, що тимчасово виконує його обов'язки та повноваження, або особі, уповноваженій ним шляхом видачі довіреності відповідно до вимог чинного законодавства, без необхідності отримання окремого рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства право вести переговори, остаточно визначати умови, укладати, підписувати, отримувати,

видавати та/або вручати від імені Товариства Транзакційні документи, а також додаткові угоди (договори, контракти, тощо) про внесення змін до Транзакційних документів, які повинні укладатися або підписуватися згідно або у зв'язку з Фінансуванням.

З другого питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

2.1 Надати згоду на вчинення Товариством правочинів, визначених у пункті 1.1 рішення з першого питання порядку денного, які є правочинами, щодо вчинення яких є заінтересованість у розумінні ст. 71 Закону України «Про акціонерні товариства».

2.2 Надати Голові Правління Товариства Лотоусу Віктору Вікторовичу, або особі, що тимчасово виконує його обов'язки та повноваження, або особі, уповноваженій ним шляхом видачі довіреності відповідно до вимог чинного законодавства, без необхідності отримання окремого рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства право вести переговори, остаточно визначати умови, укладати, підписувати, отримувати, видавати та/або вручати від імені Товариства Транзакційні документи, а також додаткові угоди (договори, контракти, тощо) про внесення змін до Транзакційних документів, які повинні укладатися або підписуватися згідно або у зв'язку з Фінансуванням.

З третього питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

3.1 Надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів щодо надання Товариством однієї або декількох порук (у якості поручителя, або іншим чином), взяття Товариством будь-яких інших зобов'язань щодо відшкодування будь-яких збитків, витрат та інших сум будь-якого характеру та виду, з метою забезпечення виконання всіх платіжних зобов'язань Ferrexpo Finance plc та/або будь-якої із Пов'язаних осіб за будь-якими документами, що укладаються та/або випускаються у зв'язку з Фінансуванням, та згоду на укладання відповідного(-их) договору(-ів) поруки (surety agreement(s)) (надалі – «Договір поруки») та будь-яких додатків до Договору поруки та/або додаткових угод про внесення змін до Договору поруки, які повинні укладатися, видаватися, випускатися або підписуватися Товариством згідно або у зв'язку з Фінансуванням.

3.2 Надати Голові Правління Товариства Лотоусу Віктору Вікторовичу, або особі, що тимчасово виконує його обов'язки та повноваження, або особі, уповноваженій ним шляхом видачі довіреності відповідно до вимог чинного законодавства, без необхідності отримання окремого рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства право вести переговори, остаточно визначати умови, укладати, підписувати, отримувати, видавати та/або вручати від імені Товариства Договір поруки, а також додаткові угоди (договори, контракти, тощо) про внесення змін до Договору поруки, які повинні укладатися або підписуватися згідно або у зв'язку з Фінансуванням.

З четвертого питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

4.1 Надати згоду на вчинення Товариством правочинів, визначених у пункті 3.1 рішення з третього питання порядку денного, які є правочинами, щодо вчинення яких є заінтересованість у розумінні ст. 71 Закону України «Про акціонерні товариства».

4.2 Надати Голові Правління Товариства Лотоусу Віктору Вікторовичу, або особі, що тимчасово виконує його обов'язки та повноваження, або особі, уповноваженій ним шляхом видачі довіреності відповідно до вимог чинного законодавства, без необхідності отримання окремого рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства право вести переговори, визначати умови, укладати, підписувати, отримувати, видавати та/або вручати від імені Товариства Договір поруки, а також додаткові угоди (договори, контракти, тощо) про внесення змін до Договору поруки, які повинні укладатися або підписуватися згідно або у зв'язку з Фінансуванням.

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	25.07.2016	
Кворум зборів, %	99,8474	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про зміну найменування Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» на Приватне акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат».
2. Про затвердження статуту Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.
3. Про затвердження Кодексу корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.
4. Про затвердження Положення про загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.
5. Про затвердження Положення про наглядову раду Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.
6. Про затвердження Положення про правління Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.
7. Про затвердження Положення про ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.
8. Про виконання обов'язків раніше обраними членами органів управління Товариства до закінчення їх повноважень відповідно до Статуту Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.
9. Прийняття рішення за розглядом Подання Наглядової ради Товариства до Загальних зборів акціонерів Товариства про вчинення значного правочину щодо збільшення суми договору №2126/01 від 23.06.2004р. між Товариством та Державним підприємством «Енергоринок» до 20 000 000 000 (двадцяти мільярдів) гривень.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного:

Наглядова Рада Товариства згідно зі своїм рішенням (протокол №8 від 23.06.2016 року)

Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів:

Наглядова Рада Товариства згідно зі своїм рішенням (протокол №8 від 23.06.2016 року) .

Результати розгляду питань порядку денного:

З першого питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

1. На виконання вимог частини 5 Розділу XVII ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закону України «Про акціонерні товариства» №514-VI змінити найменування Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» на Приватне акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат».

З другого питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

- 1) В зв'язку із внесенням змін в найменування Товариства затвердити Статут Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.
- 2) Відповідно до цього рішення Правлінню Товариства здійснити державну реєстрацію статуту Товариства в новій редакції у встановленому порядку.
- 3) Наглядовій раді та Правлінню Товариства внести зміни до інших внутрішніх документів та положень Товариства відповідно до цього рішення та своєї компетенції згідно зі Статутом Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.

З третього питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

1) В зв'язку із внесенням змін в найменування Товариства затвердити Кодекс корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний

комбінат» в новій редакції.

З четвертого питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

1) В зв'язку із внесенням змін в найменування Товариства затвердити Положення про загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.

З п'ятого питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

1) В зв'язку із внесенням змін в найменування Товариства затвердити Положення про наглядову раду Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.

З шостого питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

1) В зв'язку із внесенням змін в найменування Товариства затвердити Положення про правління Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.

З сьомого питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

1) В зв'язку із внесенням змін в найменування Товариства затвердити Положення про ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.

З восьмого питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

1) Враховуючи те, що на дату скликання загальних зборів акціонерів строк повноважень раніше обраних органів управління Товариства не закінчився, та враховуючи норми Розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення» ЗУ «Про акціонерні товариства», раніше обраним органам управління Товариства виконувати свої обов'язки до закінчення повноважень відповідно до Статуту Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» в новій редакції.

З дев'ятого питання порядку денного зборів прийнято наступне рішення:

1) В зв'язку з досягненням визначених законодавством критеріїв прийняти рішення про вчинення значного правочину щодо збільшення до 20 000 00 000 (двадцяти мільярдів) гривень, в тому числі ПДВ, суми договору купівлі-продажу електричної енергії № 2126/01 від 23 червня 2004 року з додатками між Товариством та Державним підприємством «Енергоринок».

2) Надати згоду (уповноваження) на підписання Головою правління Товариства від імені Товариства або особі, яка його може замінювати згідно з Статутом Товариства та інших організаційно-розпорядчих документів Товариства, на остаточне узгодження умов та підписання від імені Товариства всіх необхідних документів для здійснення значного правочину, включаючи, але не обмежуючись, додаткові угоди (доповнення), акти та інші документи до Договору купівлі-продажу електричної енергії № 2126/01 від 23 червня 2004 року, між Товариством та Державним підприємством «Енергоринок», загальна сума якого в результаті здійснення цих правочинів до 2018 рік включно складе суму орієнтовно 20 000 000 000 (двадцять мільярдів) гривень, в тому числі ПДВ.

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	15.04.2016	
Кворум зборів, %	99,2882	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Звіт Голови Правління про господарську діяльність Товариства за 2015 рік та основні напрями роботи на 2016 рік.
2. Звіт Наглядової Ради Товариства за підсумками роботи у 2015 році.
3. Звіт та висновок Ревізійної комісії за 2015 рік. Затвердження річного звіту Товариства за 2015 рік.
4. Звіт про розподіл прибутків та збитків Товариства за 2015 рік.
5. Про зміну найменування Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» на Публічне акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат».
6. Про внесення змін та затвердження статуту Товариства в новій редакції.
7. Про внесення змін до Кодексу корпоративного управління, Положення про загальні збори акціонерів, Положення про наглядову раду, Положення про правління, Положення про ревізійну комісію Товариства, інших внутрішніх документів та положень Товариства.
8. Про дострокове припинення повноважень членів ревізійної комісії Товариства в повному складі.
9. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.
10. Про схвалення раніше укладених змін та доповнень до діючих правочинів та прийняття рішення про вчинення Товариством нових правочинів з компанією Феррекспо Файненс плс [Ferrexpro Finance plc].

Результати розгляду питань порядку денного:

З першого питання порядку денного зборів вирішили:

1. Затвердити звіт Голови Правління про господарську діяльність Товариства за 2015 рік та основні напрями роботи на 2016 рік.
2. Роботу Правління у 2015 році визнати задовільною.

З другого питання порядку денного зборів вирішили:

1. Прийняти до уваги інформацію Наглядової Ради за підсумками роботи у 2015 році.
2. Роботу Наглядової Ради у 2015 році визнати задовільною.

З третього питання порядку денного зборів вирішили:

1. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії, річний звіт Товариства за 2015 рік.

З четвертого питання порядку денного зборів вирішили:

1. Покриття отриманих збитків Товариства за 2015 рік здійснити за рахунок раніше накопиченого нерозподіленого прибутку попередніх періодів та резервного капіталу Товариства.

З п'ятого питання порядку денного зборів рішення не прийнято.

З шостого питання порядку денного зборів рішення не прийнято.

З сьомого питання порядку денного зборів рішення не прийнято.

З восьмого питання порядку денного зборів вирішили:

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

З дев'ятого питання порядку денного зборів вирішили:

Обрати до складу Ревізійної комісії ВАТ «Полтавський ГЗК»:

1. Леонов Володимир Анатолійович;
2. Паливода Роман Мирославович
3. Чорний Антон Вікторович.

З десятого питання порядку денного зборів вирішили:

1. Схвалити підписаний Першим заступником голови правління Товариства Договір про внесення змін та викладення у новій редакції від 9 березня 2016 року стосовно Договору позики №03-11 від 29 березня 2011 року (зі змінами від 10 травня 2011 року, 31 жовтня 2011 року, викладенням у новій редакції від 31 липня 2013 року, та змінами від 03 серпня 2015 року та 25 вересня 2015 року) між Товариством у якості позичальника та Феррекспо Файненс плс [Ferrexpro

Finance plc] у якості позикодавця, який передбачає, зокрема, продовження терміну договору до 31.03.2018 року, зміну реквізитів сторін (адреса позикодавця і адреса банку позичальника), виключення умов надання застави з боку позичальника у забезпечення зобов'язань за договором позики.

2. Схвалити підписане Першим заступником голови правління Товариства Доповнення №5 від 9 березня 2016 року до договору позики №06-12 від 13 червня 2012 року між Товариством у якості позичальника та Феррекспо Файненс плс [Ferrexpo Finance plc] у якості позикодавця, який передбачає, зокрема, зміну реквізитів сторін (адреса позикодавця і адреса банку позичальника).

3. Схвалити підписане Першим заступником голови правління Товариства Доповнення №2 від 9 березня 2016 року до договору позики №P0614 від 03 червня 2014 року між Товариством у якості позичальника та Феррекспо Файненс плс [Ferrexpo Finance plc] у якості позикодавця, який передбачає, зокрема, зміну реквізитів сторін (адреса позикодавця і адреса банку позичальника).

4. Прийняти рішення про вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення Загальними зборами Товариства значних правочинів, зокрема, правочинів на припинення дії договорів забезпечення (договорів застави рухомого майна, іпотечних договорів, тощо) що були укладені на виконання зобов'язань Товариства за договором позики №03-11 від 29.03.2011 року між Товариством та Феррекспо Файненс плс [Ferrexpo Finance plc],

5. Прийняти рішення про вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення Загальними зборами Товариства значних правочинів, зокрема, щодо укладення Товариством додаткових угод про внесення змін до договору позики №03-11 від 29 березня 2011 року, договору позики №06-12 від 13 червня 2012 року та договору позики №P0614 від 03 червня 2014 року між Товариством у якості позичальника та Феррекспо Файненс плс [Ferrexpo Finance plc] у якості позикодавця, щодо зміни реквізитів сторін, зміни процентної ставки за користування запозиченими коштами у розмірі до 8,5% річних, перегляду умов погашення позик, та подовження строку дії цих Договорів.

6. Надати дозвіл Лотоусу Віктору Вікторовичу, Голові Правління Товариства, (або іншій особі, уповноваженій ним в порядку, передбаченому чинним законодавством) на ведення переговорів, визначення умов та укладення Товариством відповідних правочинів та додаткових угод згідно пунктів 4-5 цього рішення, а також будь-яких інших документів, підписання яких передбачене або буде необхідним чи бажаним відповідно до або у зв'язку з укладенням та виконанням цих правочинів та додаткових угод.

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: Позачерговими загальними зборами акціонерів ВАТ «Полтавський ГЗК» (протокол №38 від 25.07.201 року) було прийнято рішення змінити найменування Відкритого акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» на Приватне акціонерне товариство «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат». У зв'язку з чим з 28 вересня 2016 року акції Товариства були виключені зі списку позалістингових цінних паперів біржового списку ПрАТ „Фондова біржа ПФТС”.

На зовнішніх ринках не здійснювалась торгівля цінними паперами емітента.

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

4. Інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду

№ з/п	Дата зарахування/ списання акцій на рахунок/ з рахунку емітента	Вид дії: викуп/ продаж	Кількість акцій, що викуплено/ продано (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Дата реєстрації випуску акцій, що викуплено/ продано	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій, що викуплено/ продано	Найменування органу, що зареєстрував випуск акцій, що викуплено/ продано	Частка від статутного капіталу (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	26.07.2016	викуп	45124	9,96	10.10.2008	406/1/08	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0,023
<p>Опис: Товариство викупило акції у акціонерів, які надали вимоги обов'язкового викупу акцій Товариства, що голосували проти прийняття рішення щодо вчинення значних правочинів загальними зборами згідно зі ст.68 Закону України «Про акціонерні товариства». Ціна викупу за одну просту іменну акцію склала 10,40 грн. Загальна вартість викуплених акцій склала 469 289,60 грн. Товариством планувалось продати викуплені акції протягом року з моменту їх викупу.</p>								
2	13.09.2016	викуп	29052	9,96	10.10.2008	406/1/08	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0,015
<p>Опис: Товариство викупило акції у акціонерів, які надали вимоги обов'язкового викупу акцій Товариства, що голосували проти прийняття рішення щодо вчинення значних правочинів загальними зборами згідно зі ст.68 Закону України «Про акціонерні товариства». Ціна викупу за одну просту іменну акцію склала 10,41 грн. Загальна вартість викуплених акцій склала 302 431,32 грн. Товариством планувалось продати викуплені акції протягом року з моменту їх викупу.</p>								
3	14.09.2016	викуп	4079	9,96	10.10.2008	406/1/08	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0,002
<p>Опис: Товариство викупило акції у акціонера, який надав вимогу обов'язкового викупу акцій Товариства, що голосував проти прийняття рішення щодо вчинення значних правочинів загальними зборами згідно зі ст.68 Закону України «Про акціонерні товариства». Ціна викупу за одну просту іменну акцію склала 10,41 грн. Загальна вартість викуплених акцій склала 42 462,39 грн. Товариством планувалось продати викуплені акції протягом року з моменту їх викупу.</p>								
4	15.09.2016	викуп	2900	9,96	10.10.2008	406/1/08	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0,005
<p>Опис: Товариство викупило акції у акціонера, який надав вимогу обов'язкового викупу акцій Товариства, що голосував проти прийняття рішення щодо вчинення значних правочинів загальними зборами згідно зі ст.68 Закону України «Про акціонерні товариства». Ціна викупу за одну просту іменну акцію склала 10,41 грн. Загальна вартість викуплених акцій склала 30 189,00 грн. Товариством планувалось продати викуплені акції протягом року з моменту їх викупу.</p>								

1	2	3	4	5	6	7	8	9
5	20.09.2016	викуп	19708	9,96	10.10.2008	406/1/08	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0,01
<p>Опис: Товариство викупило акції у акціонерів, які надали вимоги обов'язкового викупу акцій Товариства, що голосували проти прийняття рішення щодо вчинення значних правочинів загальними зборами згідно зі ст.68 Закону України «Про акціонерні товариства». Ціна викупу за одну просту іменну акцію склала 10,41 грн. Загальна вартість викуплених акцій склала 205 160,28 грн. Товариством планувалось продати викуплені акції протягом року з моменту їх викупу.</p>								
6	21.09.2016	викуп	300	9,96	10.10.2008	406/1/08	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0
<p>Опис: Товариство викупило акції у акціонера, який надав вимогу обов'язкового викупу акцій Товариства, що голосував проти прийняття рішення щодо вчинення значних правочинів загальними зборами згідно зі ст.68 Закону України «Про акціонерні товариства». Ціна викупу за одну просту іменну акцію склала 10,41 грн. Загальна вартість викуплених акцій склала 3 123,00 грн. Товариством планувалось продати викуплені акції протягом року з моменту їх викупу.</p>								
7	28.10.2016	продаж	170722	9,96	10.10.2008	406/1/08	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0,089
<p>Опис: Ціна продажу раніше викуплених Товариством акцій: 12,75 грн. Загальна вартість акцій, щодо яких вчинена дія: 84 818,66 доларів США ,що на дату укладення договору за курсом НБУ склав 2 176 705,43 грн.</p>								
8	21.12.2016	викуп	132230	9,96	10.10.2008	406/1/08	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0,069
<p>Опис: Товариство викупило акції у акціонерів, які надали вимоги обов'язкового викупу акцій Товариства, що голосували проти прийняття рішення щодо вчинення значних правочинів загальними зборами згідно зі ст.68 Закону України «Про акціонерні товариства». Ціна викупу за одну просту іменну акцію склала 10,37 грн. Загальна вартість викуплених акцій склала 1 371 225,10 грн. Товариством планується продати викуплені акції протягом року з моменту їх викупу.</p>								

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:	7006792	6726817	0	0	7006792	6726817
будівлі та споруди	2249741	2262889	0	0	2249741	2262889
машини та обладнання	3028847	2829715	0	0	3028847	2829715
транспортні засоби	1633430	1518796	0	0	1633430	1518796
земельні ділянки	56765	56824	0	0	56765	56824
інші	38009	58593	0	0	38009	58593
2.Невиробничого призначення:	51742	48642	0	0	51742	48642
будівлі та споруди	41867	40739	0	0	41867	40739
машини та обладнання	3952	3863	0	0	3952	3863
транспортні засоби	1262	12	0	0	1262	12
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	4661	4028	0	0	4661	4028
Усього	7058534	6775459	0	0	7058534	6775459

Опис: Згідно з фінансовою звітністю, складеною за міжнародними стандартами (МСФО), первинна вартість основних засобів складає 11 070 906 тис. грн., знос 4 295 447 тис. грн., залишкова вартість 6 775 459 тис. грн.

За бухгалтерськими даними станом на 31.12.2016 р. знос основних засобів склав: будівлі та споруди – 27,62 %, машини та обладнання – 49,83%, транспортні засоби – 42,68%, інші засоби – 61,38 %.

Станом на 31.12.2016 р. загальна вартість переданих Товариством у заставу основних засобів складає: складає: первинна вартість 5 382 119,892 тис.грн., знос 2 132 036,169 тис. грн., залишкова вартість 3 250 083,722 тис.грн.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-838879	-805344
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 -2741239 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -2741239 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -2707704 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -2707704 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом.

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	20539589	X	X
у тому числі:				
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	29.03.2011	13486666	8,5	15.03.2017
інші довгострокові зобов'язання	15.09.2011	38478	2,7922	01.02.2018
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	15.09.2011	68895	2,7922	01.08.2017
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	13.06.2012	4160201	7,5	15.03.2017
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	21.06.2012	73372	2,596	15.09.2017
інші довгострокові зобов'язання	21.06.2012	114646	2,596	15.03.2019
довгострокові кредити банків	30.04.2013	187340	2,46244	10.10.2019
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	30.04.2013	92231	2,46244	10.10.2017
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	26.05.2014	40629	2,1367	31.07.2017
інші довгострокові зобов'язання	26.05.2014	142649	2,1367	31.01.2021
поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням	03.06.2014	2134482	7,5	15.01.2017

Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (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	64146	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	1525162	X	X
Усього зобов'язань	X	22128897	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	10936,6 тис.тн	16468813	99,71	11222,1 тис.тн	16640898	99,87

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	36,1
2	Паливо	4,4
3	Газ	13,1
4	Електроенергія	27,5
5	Оплата праці з відрахуванням на соц.страхування	5,3
6	Амортизація	5,1
7	Інші витрати	8,5

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

(за 2016 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Гранична сукупність вартості правочинів (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	25.07.2016	20000000	19394599	103,12149

Зміст інформації:

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 25.07.2016.

Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: позачергові загальні збори акціонерів ВАТ "Полтавський ГЗК" (протокол №28 від 25.07.2016 р.).

Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: збільшення до 20 000 00 000 (двадцяти мільярдів) гривень суми договору купівлі-продажу електричної енергії № 2126/01 від 23 червня 2004 року з додатками між ВАТ "Полтавський ГЗК" та Державним підприємством «Енергоринок».

Ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом правочину, визначена на дату прийняття рішення: 20 000 000 тис. грн.

Гранична сукупність вартості правочинів: 20 000 000 тис. грн.

Вартість активів емітента за даними останньої річної консолідованої фінансової звітності: 19 394 599 тис. грн.

Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 103,12%.

Загальна кількість голосуючих акцій: 79 008 119 голосуючих акцій.

Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 78 097 450 голосуючих акцій.

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 74 551 602 голосуючі акції.

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 3 545 848 голосуючих акцій.

7. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

(за 2016 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	18.11.2016	19540078,5	19394599	100,7501

Зміст інформації:

Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину: 18.11.2016;
 Назва уповноваженого органу, що його прийняв: позачергові загальні збори акціонерів ПрАТ "Полтавський ГЗК" (надалі Товариство) протоколом №39 від 18.11.2016 р.;

Предмет правочину: Вчинення Товариством будь-якого або всіх або будь-якої частини кожного із зазначених в цьому пункті значних правочинів у зв'язку із розміщенням компанією Ferrhexro Finance plc, юридичною особою за законодавством Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії, та/або будь-якою з пов'язаних з нею осіб (надалі всі такі особи – "Пов'язані особи"), облігацій на міжнародних ринках капіталу на сукупну суму до 750 000 000 (сімсот п'ятдесят мільйонів) доларів США шляхом однієї транзакції з розміщення та/або часткового або повного обміну боргових цінних паперів, зокрема облігацій, чи декількох транзакцій з розміщення та/або часткового або повного обміну боргових цінних паперів, зокрема облігацій, з процентною ставкою, що не перевищує 11% річних та строком погашення не більше 10 років з дати розміщення (надалі – "Фінансування"), зокрема, взяття Товариством будь-яких зобов'язань щодо відшкодування будь-яких збитків, витрат та інших сум будь-якого характеру та виду у зв'язку з Фінансуванням та/або укладання будь-яких договорів у зв'язку з Фінансуванням (в тому числі, та не виключно, договору про підписку (subscription agreement), договору про андеррайтинг (underwriting agreement), договору про призначення дилерів-менеджерів (dealer manager agreement), договору про довірче управління (trust deed), агентського договору (agency agreement), будь-яких додаткових договорів про довірче управління (supplemental trust deed)) (незалежно від строку їх дії та вартості товарів, робіт та послуг, що є їх предметом та з урахуванням того, що розмір зобов'язань Товариства за будь-яким таким правочином може перевищувати 50 (п'ятдесят) відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності Товариства за 2015 рік), довідок, сертифікатів, повідомлень і інших документів, включаючи, але не обмежуючись, усіма та будь-якими додатками до договорів та документів, що зазначені вище (надалі разом – "Транзакційні документи") та/або додаткових угод про внесення змін до будь-яких Транзакційних документів, які повинні укладатися, видаватися, випускатися або підписуватися Товариством згідно або у зв'язку з Фінансуванням.

Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 19 540 078,5 тис. грн. за курсом НБУ на 18.11.2016р.;

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 19394599 тис. грн.;

Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 100,7501%;

Загальна кількість голосуючих акцій: 79 074 802;

Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 74 868 892;

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 74 722 326;

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 146 566.

1	2	3	4	5
2	18.11.2016	19540078,5	19394599	100,7501

Зміст інформації:

Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину: 18.11.2016;
Назва уповноваженого органу, що його прийняв: позачергові загальні збори акціонерів ПрАТ "Полтавський ГЗК" (надалі Товариство) протоколом №39 від 18.11.2016 р.;

Предмет правочину: Вчинення Товариством значних правочинів щодо надання Товариством однієї або декількох порук (у якості поручителя, або іншим чином), взяття Товариством будь-яких інших зобов'язань щодо відшкодування будь-яких збитків, витрат та інших сум будь-якого характеру та виду, з метою забезпечення виконання всіх платіжних зобов'язань Ferrexpro Finance plc та/або будь-якої із Пов'язаних осіб за будь-якими документами, що укладаються та/або випускаються у зв'язку з Фінансуванням, та згоду на укладання відповідного(-их) договору(-ів) поруки (surety agreement(s)) (надалі – "Договір поруки") та будь-яких додатків до Договору поруки та/або додаткових угод про внесення змін до Договору поруки, які повинні укладатися, видаватися, випускатися або підписуватися Товариством згідно або у зв'язку з Фінансуванням.

Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 19 540 078,5 тис. грн. за курсом НБУ на 18.11.2016р.;

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 19394599 тис. грн;

Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 100,7501%;

Загальна кількість голосуючих акцій: 79 074 802;

Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 74 868 892;

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 74 722 326;

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 146 566.

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
15.04.2016	18.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
20.04.2016	21.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.05.2016	19.05.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.07.2016	26.07.2016	Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента
25.07.2016	26.07.2016	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
28.10.2016	31.10.2016	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
03.11.2016	03.11.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.11.2016	18.11.2016	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
24.11.2016	28.11.2016	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

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	2014	1	0
2	2015	4	3
3	2016	3	2

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)	Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів у зв'язку із залученням фінансування на міжнародних ринках капіталу. Про надання згоди на надання Товариством порук та/або будь-яких гарантій відшкодування як значних правочинів у зв'язку із залученням фінансування на міжнародних ринках капіталу.		

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

ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	5
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	5
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть) д/н		

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань.

д/н

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

12

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		

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

д/н

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

ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

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

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)	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	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність 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)

ні

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:

25.07.2016;

яким органом управління прийнятий:

Загальні збори акціонерів Товариства

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)

так

укажіть яким чином його оприлюднено:

Інформація про прийняття Товариством Кодексу корпоративного управління оприлюднена згідно з розміщеним протоколом зборів акціонерів Товариства №38 від 25.07.2016р на власному веб-сайті: www.ferrexpo.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.

Контроль за дотриманням Кодексу корпоративного управління здійснює Наглядова Рада Товариства.

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	2017.01.01 00191282
Територія ГОРИШНІ ПЛАВНІ	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 7859

Адреса, вул. Будівельників, 16, м. Горішні Плавні, Полтавська область, 39802, 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 31.12.2016 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	128323	130521
первісна вартість	1001	150018	156036
накопичена амортизація	1002	21695	25515
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1246317	1559957
Основні засоби	1010	7058534	6775459
первісна вартість	1011	10650816	11070906
знос	1012	3592282	4295447
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	146510	74782
інші фінансові інвестиції	1035	225	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	1681162	1423638
<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	223388	0
Усього за розділом I	1095	10484459	9964357

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3848394	4973315
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2360085	4207966
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	73460	151783
з бюджетом	1135	2237775	771635
у тому числі з податку на прибуток	1136	1154647	288657
<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	69315	133108
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	320413	1087038
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	698	816
<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	8910140	11325661
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	19394599	21290018

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	(147527)	(121485)
Додатковий капітал	1410	81333	81209
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	475590	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(3116012)	(2699574)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(1123)	(1424)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	35	35
Усього за розділом I	1495	(805344)	(838879)
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	247115	187340
Інші довгострокові зобов'язання	1515	445205	322711
Довгострокові забезпечення	1520	335300	336787
<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	1027620	846838
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	17859397	20056476
товари, роботи, послуги	1615	870230	511898
розрахунками з бюджетом	1620	89434	64146
у тому числі з податку на прибуток	1621	53	0
розрахунками зі страхування	1625	14737	9622
розрахунками з оплати праці	1630	30003	35196
<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	80318	84866
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	228204	519855

Усього за розділом III	1695	19172323	21282059
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	19394599	21290018

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

КОДИ
2017.01.01
00191282

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2016 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	16946256	14969052
<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	(9026209)	(9045173)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий:	2090	7920047	5923879
прибуток			
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	87383	90353
<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	(252571)	(244135)
Витрати на збут	2150	(2546708)	(2291994)
Інші операційні витрати	2180	(1085133)	(4444050)
<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:	2190	4123018	0
прибуток			
збиток	2195	(0)	(965947)
Дохід від участі в капіталі	2200	103885	86137
Інші фінансові доходи	2220	34570	70780
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(1724550)	(1466511)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2159505)	(4833018)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	377418	0
прибуток			
збиток	2295	(0)	(7108559)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(417860)	1208290
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(40442)	(5900269)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(3)	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	(22)	22
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	31792	87781
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	31767	87803
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(5723)	(15801)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	26044	72002
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(14398)	(5828267)
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	(40442)	(5900257)
неконтрольованій частці	2475	0	(12)
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	(14398)	(5828255)
неконтрольованій частці	2485	0	(12)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5108463	4886015
Витрати на оплату праці	2505	526270	393833
Відрахування на соціальні заходи	2510	120698	164553
Амортизація	2515	636997	632135
Інші операційні витрати	2520	8677698	14781834
Разом	2550	15070126	20858370

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	190920751	190999353
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	190920751	190999353
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,21)	(30,89)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,21)	(30,89)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

КОДИ
2017.01.01
00191282

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 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	15501738	14932786
Повернення податків і зборів	3005	3466049	1947349
у тому числі податку на додану вартість	3006	3466049	1947349
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	179282	333402
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(13583330)	(12817793)
Праці	3105	(631430)	(582421)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(158621)	(288628)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(337035)	(501807)
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	(853168)	(4609114)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3583485	(1586226)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	1145	1901
Надходження від отриманих: відсотків	3215	3156	32565
дивідендів	3220	105721	40000
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	(992250)	(852981)
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	(882228)	(778515)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	1715536
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	2168	130
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(3528)	(19)
Погашення позик	3350	(467821)	(250531)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(1)
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	(1450200)	(1263347)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(1919381)	201768
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	781876	(2162973)
Залишок коштів на початок року	3405	320413	1944588
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(15251)	538798
Залишок коштів на кінець року	3415	1087038	320413

Примітки: д/н

Керівник

Лотоус Віктор Вікторович

Головний бухгалтер

Вавака Катерина Іванівна

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:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4260	0	0	0	0	0	0	(301)	(301)	0	(301)
Вилучення капіталу:	4265	0	0	(31)	0	0	0	0	(31)	0	(31)
Викуп акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4290	0	(2)	(93)	(475590)	456880	0	0	(18805)	0	(18805)
Зменшення номінальної вартості акцій	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі											
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4295	0	26042	(124)	(475590)	416438	0	(301)	(33535)	0	(33535)
Разом зміни у капіталі	4300	1902360	(121485)	81209	0	(2699574)	0	(1424)	(838914)	35	(838879)

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

Приватне 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 ПрАТ «Полтавський ГЗК» була Держава в особі Міністерства промисловості України.

В 2016 році було змінено організаційно-правову форму з відкритого акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство.

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

В 2016 р. ПрАТ «Полтавський ГЗК» виробив 11 200,6 тис. т. залізорудних окатків (з них 10 535 тис.т з вмістом Fe 65%), у т. ч. із власної сировини 11 071,4 тис.т., добуто руди 28 270,2 тис.т, виконано розкривних робіт в обсязі 14 779,4 тис.м.3.

Для порівняння в 2015 р. ПрАТ «Полтавський ГЗК» виробив 11 661,6 тис. т залізорудних окатків (з них 10 366,3 тис.т з вмістом Fe 65%), у т. ч. із власної сировини 11 258,446 тис.т., добуто руди 24 994,93 тис.т, виконано розкривних робіт в обсязі 14 378,0 тис.м.3.

Примітка 2

Консолідована фінансова звітність ПрАТ «Полтавський ГЗК» та його дочірніх підприємств складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, що опублікована Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ).

Консолідовану фінансову звітність було складено на підставі принципу історичної вартості на дату переходу на МСФЗ, за винятком пенсійних зобов'язань, що відображені згідно МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам», резерву на рекультивацию (МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»), фінансових інструментів, доступних для продажу та наданих гарантій, відображених за справедливою вартістю (МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»).

Дата переходу на МСФЗ – 01.01.2006 року.

Для підготовки представленої фінансової звітності за 2016 рік, були застосовані МСФЗ, які є чинними станом на 31 грудня 2016 року.

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

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.

Консолідована фінансова звітність

Надана фінансова звітність є консолідованою та відображає фінансовий стан і результати діяльності Групи - материнської компанії ПрАТ «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат» та її дочірніх підприємств:

- Дочірнє підприємство «Ферротранс» Приватного 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 31.12.2016 року (форма № 1, Додаток №1);
- Консолідований Звіт про фінансові результати за 2016 рік (форма № 2, Додаток №2);
- Консолідований Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік (форма № 3, Додаток №3);
- Консолідований Звіт про власний капітал за 2016 рік (форма № 4, Додаток №4);
- Примітки до фінансових звітів за 2016 рік.

Материнська компанія контролює об'єкт інвестицій при виконанні наступних умов:

- навіть владних повноважень щодо об'єкта інвестування;
- зазнає ризиків або має права щодо змінних результатів діяльності об'єкта інвестування;
- здатність використовувати свої владні повноваження щодо об'єкта інвестування з метою впливу на результати материнської компанії.

Зміна частки участі у дочірній компанії без втрати контролю обліковуються як операція з капіталом. Якщо материнська компанія втрачає контроль над дочірньою, вона:

- припиняє визнання активів та зобов'язання дочірньої компанії, у т.ч. гудвіла, що до неї відноситься;
- припиняє визнання балансової вартості неконтрольованої частки участі ;
- припиняє визнання накопичених курсових різниць, відображених в капіталі;
- визнає справедливую вартість отриманої винагороди;
- визнає справедливую вартість інвестиції, що залишилась;
- визнає утворені в результаті операції надлишки або дефіцити в складі прибутку або збитку;
- перекласифіковує частку материнської компанії в компонентах, раніше визнаних в складі іншого сукупного доходу, до складу прибутку або збитку, або нерозподіленого прибутку у відповідності із конкретними вимогами.

Примітка 4

Суттєві облікові принципи, облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності Групи 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.

Судження

Під час дотримання облікової політики Групи керівництво використовувало наступні судження, що мають найбільший вплив на суми, визнані в консолідованій звітності.

Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити, відображені в звіті про фінансовий стан, включають грошові кошти в банках, 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.

Інформація за сегментами

Управління Групою здійснюється як єдиним об'єктом, який виробляє та реалізує свою основну продукцію – залізородні окатки. У відповідності до МСФЗ (IFRS 8) «Операційні сегменти» Група відображає свої результати у єдиному сегменті, який розкривається в консолідованому звіті про сукупний дохід.

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 рекультивациі і витрат, потрібних на рекультивацию, зміни в законодавстві, зміни в інфляції та ставку дисконтування. Ці невизначеності можуть призвести до того, що фактичні витрати будуть відрізнятися від створеного резерву. Резерв на звітну дату являє собою найприйнятнішу оцінку керівництва щодо поточної вартості майбутніх витрат на рекультивацию.

Зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами

Вартість зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами та іншими виплатами по закінченню 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 справедливую 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.

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.

Наступна оцінка

Наступна оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації.

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.

В момент припинення визнання або знецінення накопичені доходи та витрати перекласифікуються з капіталу в дооцінках до складу консолідованого звіту про прибуток та збитки.

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.

Витрати за позиками можуть враховувати курсові різниці, що виникли від позик в іноземній валюті, у тій мірі, в якій вони розглядаються як коригування витрат на виплату відсотків.

Договори фінансової гарантії

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

Визнання фінансового зобов'язання

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

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

Взаємозалік фінансових інструментів

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

Справедлива вартість фінансових інструментів

Група оцінює фінансові інструменти, що доступні для продажу, за справедливою вартістю на кожну дату складання балансу.

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 вигід від основного засобу при стандартній інтенсивності його використання, витрати, понесені для такого поліпшення основного засобу, капіталізуються в вартості основного засобу.

Основні запасні частини та резервне обладнання класифікуються як компоненти основних засобів, якщо очікується, що вони будуть використані впродовж більш ніж одного періоду.

Знецінення основних засобів

Проведене Компанією тестування основних засобів на предмет знецінення ґрунтується на розрахунку цінності від використання, який проводиться з використанням моделі дисконтова них 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.

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 протягом 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 вигід від його подальшого використання або вибуття. Будь-які прибутки або збитки, що виникають у зв'язку з припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до прибутку або збитку за рік, в якому об'єкт був знятий з обліку.

Незавершене будівництво

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

Витрати на розвідку та оцінку

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 протягом очікуваного продуктивного використання кар'єру (періоду отримання майбутніх економічних вигід) пропорційно з урахуванням виробничого обсягу та залишку запасу залізної руди.

Важливою часткою судження є визначення моменту початку видобутку, а також ідентифікація компонентів рудного тіла та розподіл витрат на розкривні роботи після початку видобутку між компонентами рудного тіла та видобутими запасами.

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.

- проведенням попереднього і основного техніко-економічного обґрунтування.

Витрати на розвідувальні роботи і оцінку, включаючи ліцензії, необхідні для таких робіт, 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. 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 декласифікацією 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».

Гірничопідготовчі та допоміжні роботи (експлуатаційні гірничопідготовчі роботи) здійснюються з метою підготовки до розробки розкритої частини родовища. Витрати на ці роботи плануються та обліковуються по основній діяльності комбінату та враховуються у складі собівартості продукції.

Облікові політики Групи вимагають від її Керівництва винесення суджень та оцінок відносно майбутніх подій та обставин, зокрема, чи буде видобуток економічно доцільним. Такі оцінки та припущення можуть змінюватись в залежності від отримання нової інформації. Якщо після того, як понесені витрати були капіталізовані, стає доступною інформація, що передбачає низьку вірогідність відшкодування витрат, суми раніше капіталізованих витрат визнаються витратами в звіті про прибутки та збитки в тому періоді, коли нова інформація стає доступною.

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. Період та метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум в кінці кожного звітного року.

Знецінення нефінансових активів

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

вважається знеціненими і списується до суми очікуваного відшкодування.

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

На кожен 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 обмежене 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 призведуть 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 обліковується 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 проводиться компетентними співробітниками Компанії під контролем керівництва. На підставі інформації, отриманої під час інвентаризації, вносяться відповідні коригування до бухгалтерського обліку.

Резерви

Загальні

Резерви визнаються, коли у Компанії виникає поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події і існує значна ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, і сума

зобов'язання може бути достовірно визначена. У разі, якщо Компанія очікує відшкодування резерву, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки коли отримання відшкодування не підлягає сумніву.

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

Резерв на рекультивацію кар'єра

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

Виплати працівникам

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

Крім того, Компанія має юридичне зобов'язання компенсувати Пенсійному фонду суми додаткових пенсій, що виплачуються окремим категоріям працюючих і колишніх працівників Компанії. Ці зобов'язання, для яких фінансування не передбачається, аналогічні тим зобов'язанням, які зазвичай виникають при реалізації програми з визначеними виплатами учасникам без формування окремих фондів під такі виплати. Витрати, пов'язані з цією програмою, відображаються у фінансовій звітності з використанням методу нарахування прогнозованих умовних одиниць щодо тих працівників, які мають право на такі виплати. Результати переоцінки, які включають в себе актуарні доходи і витрати, а також вплив граничної величини активу, за виключенням чистих відсотків, і доходність активів плану (за виключенням чистих відсотків), визнаються безпосередньо в Звіті про фінансовий стан з віднесенням відповідної суми до складу нерозподіленого прибутку через інший сукупний дохід в періоді, в якому виникли відповідні доходи та витрати. Результати переоцінки не 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 вигід ймовірно.

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

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

Оренда

Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності даної операції на дату

початку строку її дії і полягає у встановленні того, чи залежить виконання умов угоди від використання певного активу або активів або переходить в результаті такої домовленості право на використання активу.

Компанія в якості орендаря

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

Компанія в якості орендодавця

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

Визнання доходів

Дохід визнається, якщо існує значна ймовірність того, що Компанія отримає економічні вигоди, і якщо сума доходу може бути достовірно визначена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, 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;
- у відношенні до дивідендів виручка визнається, коли встановлено право Групи на отримання платежу.

Визнання собівартості реалізованої продукції та інших витрат

Собівартість реалізованої продукції, що належить до тієї ж операції, відображається одночасно з визнанням відповідного доходу. Також одночасно визнаються витрати, враховуючи гарантії та інші витрати, що будуть понесені після відвантаження товарів, у випадку коли вони можуть бути достовірно визначені.

Податки

Поточний податок на прибуток

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

Відстрочений податок на прибуток

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

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

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

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

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.

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, визнаними 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, сплачено 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.

Податки до відшкодування

Материнська Компанія - ПрАТ «Полтавський ГЗК», є експортером, тому, ПДВ до відшкодування, що виникає в результаті придбання матеріалів та послуг, перевищує зобов'язання по ПДВ, за операціями постачання на території України. Відповідно, Материнська Компанія розраховує на відшкодування із державного бюджету. Загальна дебіторська заборгованість з податку на додану вартість станом на 31 грудня 2016 року складає 482 881 тис.грн. (2015р.: 1 083 103 тис.грн.). Керівництво очікує, що ПДВ станом на 31 грудня 2016 р. буде повністю відшкодовано у 2017р. Відповідно, станом на 31 грудня 2016р. ПДВ до відшкодування було класифіковано як короткостроковий та у відношенні до нього не було визнано резервів.

Впродовж 2015 та 2016 рр. у відповідності до норм податкового законодавства, що передбачали сплату авансових платежів з податку на прибуток загальна сума накопиченої передплати з податку на прибуток станом на 31 грудня 2016 р. склала 288 657 тис.грн. Керівництво вважає що передплата з податку на прибуток буде реалізована в майбутньому періодах шляхом заліку нарахованого податку наступних періодів.

Примітка 5

Застосування змінених МСФЗ та КТМФЗ

Група вперше застосувала деякі нові стандарти та поправки до чинних стандартів, які вступають у силу у відношенні до річних періодів, що починаються з 1 січня 2016 року або після цієї дати. Група не застосовувала опубліковані достроково стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але не вступили в силу.

Характер і вплив цих змін розглянуто нижче. Хоча нові стандарти і поправки застосувалися вперше в 2016 році, вони не мали істотного впливу на річну консолідовану фінансову звітність Групи. Характер і вплив кожної нової поправки описані нижче:

Поправки до МСБО (IAS) 16 і МСБО (IAS) 38
«Роз'яснення допустимих методів амортизації»

Поправки роз'яснюють принципи МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» і МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи», які полягають у тому, що виручка відображає структуру економічних вигід, які генеруються в результаті діяльності бізнесу (частиною якого є актив), а не економічні вигоди, які споживаються в рамках використання активу. В результаті заснований на виручці метод не може використовуватися для амортизації основних засобів і може використовуватися тільки в рідкісних випадках для амортизації нематеріальних активів. Поправки застосовуються перспективно і не впливають на фінансову звітність Групи, оскільки вона не використовувала заснований на виручці метод для амортизації своїх необоротних активів.

Поправки до МСБО (IAS) 27
«Метод участі у капіталі»

Поправки дозволяють організаціям використовувати метод пайової участі для обліку інвестицій в дочірні організації, спільні підприємства та асоційовані організації в окремих фінансових звітах. Організації, які вже застосовують МСБО і приймають рішення про перехід на метод пайової участі в своїх окремих фінансових звітах, повинні застосовувати цю зміну ретроспективно. Поправки не впливають на консолідовану фінансову звітність Приватного акціонерного товариства «Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат».

Примітка 6

Нематеріальні активи

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

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

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

- торгівельні марки та ліцензії;
 - програмне забезпечення комп'ютерів;
 - активи розвідки та оцінки запасів корисних копалин, які класифіковані як нематеріальні активи.
- Торгівельні марки та ліцензії відображені в звітності за історичною вартістю, визначеною на дату переходу на МСФЗ та за собівартістю - ті, що отримані після такого переходу.

Торгівельні марки та ліцензії відображаються з урахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Амортизація розраховується з використанням прямолінійного методу розподілу собівартості торгівельних марок та ліцензій на протязі оціночних строків їх використання в періоді від 15 до 20 років.

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

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

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

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

Таблиця 1

	2016 р., тис. грн.	2015р., тис. грн.
Нематеріальні активи	130 521	128 323

Узгодження балансової вартості нематеріальних активів наведено нижче:

Таблиця 2

тис.грн.

2016 р.	Ліцензії та патенти	Програмне забезпечення	Активи, пов'язані з розвідкою та оцінкою	Разом
Первісна вартість на 01.01.2016р.,	7821	68645	73552	150018
Надійшло	778	7027	3	7808
Вибуло	-1092	-698	-	-1790
Первісна вартість на 31.12.2016р.	7507	74974	73555	156036
Знос на 01.01.2016р.	-4786	-16909	-	-21695

Вибуло	1091	463	-	1554
Амортизація за 2016 рік	-966	-4408	-	-5374
Знос на 31.12.2016р.	-4661	-20854	-	-25515
Балансова вартість на 01.01.2016р.	3035	51736	73552	128323
Балансова вартість на 31.12.2016р.	2846	54120	73555	130521

Таблиця 3

2015 р.	Ліцензії та патенти	Програмне забезпечення	Активи, пов'язані з розвідкою та оцінкою	Разом
Первісна вартість на 01.01.2015р.,	6999	55910	73552	136461
Надійшло	1159	13002	-	14161
Вибуло	-337	-267	-	-604
Первісна вартість на 31.12.2015р.	7821	68645	73552	150018
Знос на 01.01.2015р.	-3978	-13557	-	-17535
Вибуло	336	259	-	595
Амортизація за 2015 рік	-1144	-3611	-	-4755
Знос на 31.12.2015р.	-4786	-16909	-	-21695
Балансова вартість на 01.01.2015р.	3021	42353	73552	118926
Балансова вартість на 31.12.2015р.	3035	51736	73552	128323

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 31.12.2016 р., тис.грн.		Станом, на 31.12.2015 р., тис.грн.		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	1242433	3884	1246317	1535264	7518
Надійшло	1003458	6066	1009524	1132748	10135
Передано на відповідні категорії основних засобів					

чи нематеріальних активів	-688077	-7807	-695884	-1425579	-13769	-1439348
Балансова вартість на 31 грудня	1557814	2143	1559957	1242433	3884	1246317

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 6 тис. грн.

За прийнятою обліковою політикою основні засоби розподіляються за наступними класами:

- майно, машини та обладнання;
- витрати майбутніх періодів на розкривні 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 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:

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

Станом на 31 грудня в статті балансу Основні засоби відображено:

ТАБЛИЦЯ 6

2016 тис. грн.	2015 тис. грн.
----------------	----------------

Основні засоби	6731976	7035997
Передплати за основні засоби	43483	22537
Разом	6775459	7058534

Узгодження балансової вартості основних засобів наведено нижче:

ТАБЛИЦЯ 7

в тис.грн.

2016 р.	Земля Гірничодо- будвні активи	Будівлі	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Прилади та інвентар	Разом	
Первісна вартість на 01.01.2016р.	56765	1237854	2977279	3767245	2546228	42908	10628279
Надійшло	59	5393	171504	419772	83598	2896	683222
Вибуло	-	-	-19048	-240650	-24056	-324	-284069
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість на 31.12.2016 р.	56824	1243247	3129735	3946367	2605770	45480	11027423
Знос на 01.01.2016р.	-	-528914	-684950	-1441442	-911419	-22773	-3589498
Вибуло	-	-	9350	75421	14920	291	99982
Амортизація за 2016 рік	-	-155634	-146843	-305422	-190253	-3859	-802011
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-
Знос на 31.12.2016 р.	-	-684548	-822443	-1671443	-1086752	-26341	-4291527
Знецінення на 01.01.2016 р.	-	-	-721	-1944	-117	-2	-2784
Відновлення користності	-	-	721	1944	117	2	2784
Зменшення користності	-	-	-3664	-45	-210	-1	-3920
Знецінення на 31.12.2016 р.	-	-	-3664	-45	-210	-1	-3920
Балансова вартість на 01.01.2016 р.	56765	708940	2291608	2323859	1634692	20133	7035997
Балансова вартість на 31.12.2016 р.	56824	558699	2303628	2274879	1518808	19138	6731976

ТАБЛИЦЯ 8

в тис.грн.

2015 р.	Земля Гірничодо- будвні активи	Будівлі	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Прилади та інвентар	Разом	
Первісна вартість на 01.01.2015 р.	55236	1242858	2510394	3224913	2470275	37111	9540787
Надійшло	1529	959	498082	782876	130502	6394	1420342
Вибуло	-	-5963	-31197	-240553	-54540	-599	-332852
Переміщення	-	-	-	9	-9	2	2
Первісна вартість на 31.12.2015 р.	56765	1237854	2977279	3767245	2546228	42908	10628279
Знос на 01.01.2015р.	-	-355876	-556442	-1254406	-741097	-19786	-2927607
Вибуло	-	-	10952	95427	16241	521	123141

Амортизація за 2015 рік	-	-173038	-139460	-282463	-186563	-3508	-785032
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-
Знос на 31.12.2015 р.	-	-528914	-684950	-1441442	-911419	-22773	-3589498
Знецінення на 01.01.2015 р.	-	-	-778	-3985	-65	-2	-4830
Відновлення користності	-	-	778	3985	65	2	4830
Зменшення користності	-	-	-721	-1944	-117	-2	-2784
Знецінення на 31.12.2015 р.	-	-	-721	-1944	-117	-2	-2784
Балансова вартість на 01.01.2015 р.	55236	886982	1953174	1966522	1729113	17323	6608350
Балансова вартість на 31.12.2015 р.	56765	708940	2291608	2323859	1634692	20133	7035997

Резерв на знецінення основних засобів

На кожну 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 2016 р. Компанія капіталізувала фінансові витрати в сумі 9 190 тис.грн. враховуючи норму капіталізації – 7,20 % (2015 р.: 18,773 тис. грн. - норма капіталізації 6,98%).

Повністю амортизовані активи

Станом на 31 грудня 2016 р. основні засоби включали машини та обладнання первісною вартістю 528 443 тис. грн. (2015 р.: 423 933 тис. грн.), які були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації.

Активи у заставі

Станом на 31 грудня 2016 р. основні засоби балансовою вартістю 3 250 084 тис. грн. (2015 р.: 3 728 097 тис. грн.) знаходяться в заставі за кредитами.

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 2016 року наведена нижче:

ТАБЛИЦЯ 9

Частка в активах та зобов'язаннях асоційованої компанії	Станом на 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
---	-----------------------------------	-----------------------------------

Оборотні активи	62120	92561
Необоротні активи	71634	73295
Короткострокові зобов'язання	-74263	-34637
Довгострокові зобов'язання	-	-
Частка в чистих активах	59491	131219
Дивіденди отримані	175613	94545
Гудвіл	15291	15291
Балансова вартість	74782	146510

ТАБЛИЦЯ 10

Частка в доходах і чистому прибутку асоційованої компанії	Станом на 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
Доходи	278656	262257
Прибуток	103885	86137

Протягом 2016 Компанія отримала дивіденди в сумі 175 613 тис. грн., за наслідками розподілу прибутку фінансово-господарської діяльності ТОВ «ПІС- Руда» за 2015 рік та півріччя 2016 року.

Інші фінансові інвестиції

ТАБЛИЦЯ 11

Інвестиції до статутного капіталу компаній, що котируються на біржі	% Власності		Балансова вартість	
	2016р. %	2015р. %	2016р. тис. грн.	2015р. тис. грн.
ВАТ « Стаханівський вагонобудівний завод»	-	1,10 % (кількість акцій 2492736)	-	225
РАЗОМ			-	225

ПАТ « Стаханівський вагонобудівний завод»

Підприємство ПАТ «Стаханівський вагонобудівний завод» з 2014 року знаходиться на тимчасово окупованій території в м. Стаханов, Луганської області. Керівництвом Товариства було прийнято рішення про невизнання такої інвестиції, як активу з відображенням результату від списання у 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 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
Обмежені грошові кошти	-	223388
РАЗОМ	-	223388

Станом на 31.12.2015 р. в складі інших необоротних активів відображено грошові кошти, щодо яких позов знаходиться на розгляді господарського суду щодо повернення ПАТ «Банк «Фінанси та Кредит» на користь ПрАТ «Полтавський ГЗК» 163 484 тис. грн. та 2 496 тис. доларів США, що становить суму еквівалентну 59 904 тис. грн. Керівництво Компанії вважало, що з правової точки зору позиція Компанії обґрунтована та очікується, що рішення буде прийнято на користь Компанії, відповідно резерв на знецінення не створювався. В зв'язку з тим, що за рішенням суду було зупинено розгляд справи, ПрАТ «Полтавський ГЗК» було прийнято рішення про нарахування 100% резерву на суму 223 388 тис. грн. обмежених грошових коштів.

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 вигід, 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 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
Незавершене виробництво	3309532	2135088
Готова продукція	235037	419185
Сировина і матеріали	1428576	1293248
Інше	170	873
РАЗОМ	4973315	3848394

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 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
Первісна вартість	4224890	2384789
Резерв сумнівних боргів	-16924	-24704
Чиста реалізаційна вартість	4207966	2360085

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 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
Первісна вартість	157482	90688
Резерв під знецінення заборгованості	-5699	-17195
Разом	151783	73460

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 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
Передплата з податку на прибуток	288657	1154647
ПДВ, що підлягає відшкодуванню	482881	1083103
Передплата з інших податків та зборів	97	25
Разом	771635	2237775

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 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
Розрахунки з іншими дебіторами	7708	14955
Розрахунки за індивідуальним страхуванням	648	627
Розрахунки з державними цільовими фондами	885	811

Резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості	-904	-1648
Розрахунки з підзвітними особами	20	-
Розрахунки з відшкодування завданих збитків	315	25
Розрахунки по нарахованим дивідендам	124436	54545
Разом	133108	69315

Примітка 13

Грошові кошти

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

ТАБЛИЦЯ 18

Грошові кошти	Станом на 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
Грошові кошти в банках	1087006	320395
Грошові кошти в касі	32	18
Разом	1087038	320413

Станом на 31 грудня 2016 р. в складі статті «Грошові кошти» знаходяться грошові кошти розміщені в банку «Фінанси та Кредит» в сумі 3 918 477 тис. грн. У зв'язку з введенням в банку тимчасової адміністрації, визнанням банку «Фінанси та Кредит» неплатоспроможним та початком процедури ліквідації банку на зазначену суму грошових коштів нараховано резерв на знецінення 100% на знецінення в сумах:

- 3 694 797 тис. грн. в 2015 році;

- 223 680 тис. грн. в 2016 році.

Примітка 14

Витрати майбутніх періодів

У складі витрат майбутніх періодів станом на 31.12.2016 р. 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 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р. тис. грн.
Бланки суворої звітності	56	55
Підписка	264	-
Витрати оформлення земельних ділянок	298	643
Інші	198	-
Разом	816	698

Примітка 15

Статутний капітал

За статтею Балансу «Статутний капітал» наведено станом на 31.12.2016р. загальний розмір статутного капіталу 1902360000 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 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., 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 31.12.2016 р. державної частки в статутному капіталі ПрАТ «Полтавський ГЗК» не має.

У власності посадових осіб ПрАТ «Полтавський ГЗК» станом на 31.12.2016 року знаходяться 10 492 шт. акцій що складає 0,0055% статутного капіталу Товариства.

Нижче наведено перелік осіб, які станом на 31.12.2015р. володіють 10% та більше відсотками акцій ПрАТ «Полтавський ГЗК»:

ТАБЛИЦЯ 21

Станом на	Назва зареєстрованої особи	Реєстраційний код (номер)	Місце- знаходження	Кількість акцій, шт.	Частка в капіталі,%
31.12.2015	FERREXPO AG	CHE-109.378.764 (Швейцарія)	Швейцарія Бангофштрассе, 13	6340 Баар 185922977	97,34
31.12.2016	FERREXPO AG	CHE-109.378.764 (Швейцарія)	Швейцарія Бангофштрассе, 13	6340 Баар 189129729	99,02

На Загальних зборах акціонерів ПрАТ «Полтавський ГЗК», що відбулися 15.04.2016 року дивіденди не були проголошені.

Вилучений капітал

У статті Балансу «Вилучений капітал відображено фактичну собівартість акцій власної емісії, викуплених товариством у його учасників, що склала

Станом на 31.12.2016 року - 1 424 тис.грн

Станом на 31.12.2015 року - 1 123 тис.грн

Додатковий капітал

Капітал у дооцінках

За статтею Балансу «Капітал у дооцінках» наведена сума дооцінки фінансових інструментів, переоцінок по пенсійній програмі з визначеними виплатами, а саме:

ТАБЛИЦЯ 22

Капітал у дооцінках	тис.грн
Залишок на 1 січня 2016	-147527
Переоцінка по пенсійній програмі з визначеними виплатами	31792
Вплив податку на прибуток	-5723
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	-22
Амортизація дооцінки необоротних активів	-3
Інші зміни	-2
На 31 грудня 2016	-121485

За статтею «Додатковий капітал» відображено:

ТАБЛИЦЯ 23

Додатковий капітал Станом на 31.12.2016р., тис. грн. Станом на 31.12.2015р., тис. грн.

Емісійний дохід	79644	79673
Інший додатковий капітал	1068	1163
Премії по акціонерному капіталу	497	497
Разом	81209	81333

Примітка 16

Резервний капітал

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

Станом на звітну дату 31.12.2015 р. резервний капітал ПрАТ «Полтавський ГЗК» був сформований в повному обсязі в сумі 475 590 тис. грн., що складало визначений Статутом розмір 25% від заявленого статутного капіталу.

Протоколом загальних зборів від 15.04.2016 р. було прийнято рішення щодо покриття отриманих збитків за 2015 рік за рахунок накопиченого нерозподіленого прибутку попередніх періодів та резервного капіталу.

ТАБЛИЦЯ 24

на 31.12.2016р., тис. грн. на 31.12.2015р., тис. грн.

-	475590
---	--------

Примітка 17

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

ТАБЛИЦЯ 25 тис.грн.

на 01.01.2016р.	-3116012
Прибуток (збиток) за 2016 р.	-40442
Інші зміни у прибутку (Гарантії видані)	-18710
Покриття збитків за рахунок резервного капіталу	475590
Залишок на 31.12.2016р.	-2699574

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

2016р., тис. грн. 2015р., тис. грн.

на 01 січня.	35	47
Частка меншості в чистому прибутку / (збитку) за рік	-	-12

Примітка 18

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 31.12.2016 р. відображено суму заборгованості Компанії перед банками за отриманими від них позиками, що не є поточним зобов'язанням, в загальній сумі 187 340 тис.грн. Станом на 31.12.2015 в загальній сумі 247 115 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 31.12.2016р.,		Станом на 31.12.2015р.,	
	тис. грн.		тис. грн.	
Інші довгострокові позики	295773		423214	
Довгострокова частина виданих гарантій	26938		21991	
Разом	322711		445205	

«Довгострокові забезпечення»

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

ТАБЛИЦЯ 28

Довгострокові забезпечення	Станом на 31.12.2016р.,		Станом на 31.12.2015р.,	
	тис. грн.		тис. грн.	
Резерв на рекультивуацію кар'єру	19184		15044	
Довгострокова частина зобов'язань по пенсійній програмі	317603		320256	
Разом	336787		335300	

Резерв на рекультивуацію кар'єру

Вартість рекультивації кар'єру визначена на основі сум, розрахованих незалежним експертом. Вартість рекультивації кар'єру являє собою дисконтовану оціночну вартість рекультивації кар'єру після виснаження його запасів. Поточну вартість було розраховано на основі номінальної ставки дисконтування до оподаткування в розмірі 16 % (в 2015 р.:16 %).

Наведене зобов'язання має бути погашено в три етапи, які припадають на 2038, 2041 і 2061 рр.. Невизначеність при оцінці цих витрат включає можливість зміни нормативних вимог, альтернативних варіантів рекультивації, а також ставок дисконтування та рівня інфляції.

Нижче представлені зміни в резервах на рекультивацию кар'єра:

ТАБЛИЦЯ 29

Резерв рекультивации кар'єру	Станом на 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
На 1 січня	15044	26608
ефект дисконтування	2407	4257
Перегляд суми резерву та вплив зміни припущень	1733	-15821
На 31 грудня	19184	15044

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 2016 р. загальна чисельність учасників цієї програми склала 4 306 працівників (2015 р. : 4 205 працівників) та 1014 колишніх працівників (2015 р.: 1093 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 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
Зобов'язання по пенсійній програмі з визначеними виплатами на 1 січня	359873	421209
Вартість послуг попередніх періодів (на початок звітного року)	-	-15515
процентні витрати	54595	61809
Вартість поточних послуг	16203	18925
виплачені винагороди	-37304	-38774
Переоцінка зобов'язання	-31792	-87781
Вартість послуг попередніх періодів (на кінець звітного року)	-3630	-
Зобов'язання по пенсійній програмі	357945	359873
Класифіковано як:		
Довгострокова частина (відображено за р.1520 балансу «Довгострокові забезпечення»)	317603	320256
Короткострокова частина (відображено за р.1660 балансу «Поточні забезпечення»)	40342	39617
Разом	357945	359873

Примітка 19

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

	Станом на 31.12.2016, тис. грн.	Станом на 31.12.2015, тис. грн.
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	20056476	17859397

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

	Станом на 31.12.2016, тис. грн.	Станом на 31.12.2015, тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	511989	870230

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 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
Плата за використання надр	38578	68226
Екологічний податок	10118	8373
Податок на доходи фізичних осіб	8391	5302
Плата за землю	3211	3202
Податок на додану вартість	2161	2827
Інші	1687	1451
Податок на прибуток	-	53
РАЗОМ	64146	89434

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 31.12.2016р., тис. грн.	Станом на 31.12.2015р., тис. грн.
	9622	14737

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 31.12.2016р., Станом на 31.12.2015р.,	
	тис. грн.	тис. грн.
	35196	30003

В складі «Інших поточних зобов'язань» враховано:

ТАБЛИЦЯ 36

Інші поточні зобов'язання	Станом на 31.12.2016р., Станом на 31.12.2014р.,	
	тис. грн.	тис. грн.
Розрахунки з підзвітними особами	16	12
Розрахунки за нарахованими відсотками	420718	203017
Розрахунки з іншими кредиторами	61845	5079
Аванси від покупців	669	1375
Короткострокова частина виданих гарантій	35907	16928
Інші короткострокові зобов'язання	11	1104
Розрахунки по нарахованим дивідендам	689	689
Разом	519855	228204

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 31.12.2016р., Станом на 31.12.2015р.,	
	тис. грн.	тис. грн.
Короткострокова частина зобов'язань по пенсійній програмі	40342	39617
Забезпечення виплат відпусток та заохочень	44524	40701
Разом	84866	80318

Примітка 20

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

	2016р., тис. грн.	2015р., тис. грн.
Дохід від реалізації залізорудних окатків	16640898	14635025
в т.ч. експорт	16636728	14630697
в т.ч. в Україні	4170	4328
Дохід від іншої реалізації та інших послуг	104897	168625
Дохід за договорами переробки давальницької сировини	200461	165402
Разом чистий дохід	16946256	14969052

В складі «Інших операційних доходів» враховано:

ТАБЛИЦЯ 39

Інші операційні доходи	2016р., тис. грн.	2015р., тис. грн.
Дохід від операційної оренди активів	25673	21707
Одержані штрафи, пені, неустойки	463	1502
Чистий прибуток від продажу оборотних активів	19700	26085
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	4746	28164
Інші доходи операційної діяльності	36801	12895
Разом	87383	90353

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

- в 2016 році дохід від участі в капіталі становить – 103 885 тис. грн.;

- в 2015 році дохід від участі в капіталі становив – 86 137 тис. грн.

В складі «Інших фінансових доходів» враховано:

ТАБЛИЦЯ 40

Інші фінансові доходи	2016р., тис. грн.	2015р., тис. грн.
Процентні доходи	3156	40868
Дохід за виданими гарантіями	31414	29912
Разом	34570	70780

Примітка 21

Витрати

Витрати було відображено в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або зі збільшенням зобов'язань.

Витрати звітної 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	2016 р., тис. грн.	2015 р., тис. грн.
Матеріали, обслуговування, паливо, газ і електроенергію	7521968	7857154
Витрати на персонал	475063	521839
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	556653	562753
Плата за користування надрами	271164	309617
Зміна у залишках готової продукції	201361	-206190
Разом	9026209	9045173

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	2016 р., тис. грн.	2015 р., тис. грн.
Витрати на персонал	172275	162504
Витрати на охорону	5950	5871
Податки, за виключенням податку на прибуток	5406	1681
Утримання	21584	20245
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	16002	14431
Консультаційні та інші професійні послуги	7957	6957

Ремонти	6484	6755
Обслуговування транспортних засобів і паливо	9017	10606
Інші	7896	15085
Разом	252571	244135

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

ТАБЛИЦЯ 43

Витрати на збут	2016 р., тис. грн.	2015 р., тис. грн.
Залізничні перевезення	1707804	1505584
Портові збори	685917	621391
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	59668	60329
Митні платежі	38714	37416
Витрати на персонал	16157	25007
Страховання	17279	11101
Витрати на рекламу	12000	12000
Агентські послуги	4800	4800
Інше	4369	14366
Разом	2546708	2291994

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

ТАБЛИЦЯ 44

Інші операційні витрати	2016 р., тис. грн.	2015 р., тис. грн.
Резерв на знецінення грошових коштів	223680	3695089
Благодійна діяльність	693046	538084
Витрати пов'язані з соціальною сферою	10530	12040
Операційна оренда	14699	11472
Збиток від вибуття основних засобів	35379	52429
Списання пошкоджених і втрачених запасів	1516	11664
Резерв сумнівних боєгів	4541	31133
Списання дебіторської заборгованості та авансів виданих	4871	22918
Штрафи та пені	4671	-
Списання ПДВ та витрати на демонтаж, що пов'язані з вибуттям основних засобів	48789	60582
Інше	43411	8639
Разом	1085133	4444050

До складу «Фінансових витрат» було включено наступні витрати:

ТАБЛИЦЯ 45

Фінансові витрати	2016 р., тис. грн.	2015 р., тис. грн.
-------------------	-----------------------	-----------------------

Процентні витрати	1605862	1334279
Процентні витрати, що відносяться до пенсійної програми з визначеними виплатами	54595	61809
Комісії та інші банківські витрати	61461	64102
Процентні витрати з фінансової оренди	-	1566
Інші фінансові витрати	2407	4257
Уцінка фінансових інвестицій	225	498
Разом	1724550	1466511

У складі «Інших витрат» було відображено чистий збиток від курсових різниць у загальній сумі 2 129 503 тис. грн. за 2016 рік. (4 833 018 тис. грн. за 2015р.), що виник в результаті :

ТАБЛИЦЯ 46

Інші витрати	2016 р., тис. грн.	2015 р., тис. грн.
Прибуток від курсових різниць, що відносяться до грошових коштів та короткострокових депозитів	-298	882276
Курсові різниці, що відносяться до дебіторської заборгованості	369644	629815
Збиток від курсової різниці, пов'язані з фінансуванням кредиторської заборгованості по оренді	-	-8449
Збитки від курсової різниці, що відноситься до кредиторської заборгованості та інших зобов'язань	-6690	-15615
Чистий збиток від купівл/продажу іноземної валюти	-14955	-343229
Збиток від курсової різниці, що відноситься до кредитів і позик	-2507208	-5977816
Разом	-2159505	-4833018

Примітка 22

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

Основні складові витрат з податку на прибуток за 2016, 2015 рр. включали:

ТАБЛИЦЯ 47

	2016р., тис. грн.	2015р., тис. грн.
Витрати з поточного податку на прибуток (Доходи)/ витрати по відстроченому податку на прибуток	166104	592
Витрати /дохід з податку на прибуток Разом р.2300	257479	-1208882
Податок на прибуток пов'язаний з іншим сукупним доходом	417860	-1208290
	5723	15801

Примітка 23

Операції з пов'язаними сторонами

В наведених нижче таблицях представлена інформація про взаєморозрахунки з пов'язаними сторонами, які станом на 31 грудня 2016 і 2015рр були наступними:

ТАБЛИЦЯ 48

2016р., тис. грн.	Торгова та інша дебітор. заборго- ваність	Передоплати та інші оборотні активи	Процентні кредити, позики та нараховані відсотки	Торгова та інша кредиторська заборго- ваність
Материнська Компанія Групи Компанії, що входять до Групи Компанії, які знаходяться під контролем Мате- ринської компанії Групи	3153690	-	-	-
Асоційовані компанії	1027252	-	20195633	141807
Інші пов'язані сторони	6488	7667	-	12381
	-	-	-	36203
	1304	4706	-	1099
Разом	4188734	12373	20195633	191490

ТАБЛИЦЯ 49

2015р., тис. грн.	Передплати за основні засоби	Торгова та інша дебітор. заборго- ваність	Передоплати та інші оборотні активи	Інші нео- боротні активи (обмежені грош. кошти)	Процентні кредити, позики та нараховані відсотки	Торгова та інша кредиторс. заборго- ваність
Материнська Компанія Групи Компанії, що входять до Групи Компанії, які знаходяться під контролем Мате- ринської компанії Групи	-	864917	73	-	-	-
Асоційовані компанії	-	1468709	-	-	17812139	456202
Інші пов'язані сторони	581	11962	21044	223388	-	21276
	-	-	-	-	-	62994
	-	182	4	-	-	1055
Разом	581	2345770	21121	223388	17812139	541527

У 2016 і 2015 рр. операції Компанії з пов'язаними сторонами включали:

ТАБЛИЦЯ 50

2016р., тис. грн.	Материнська компанія Групи	Компанії, входить до групи	Компанії, які знаходяться під контролем Материнської компанії	Асоційовані компанії	Інші пов'язані особи	Разом
----------------------	----------------------------------	----------------------------------	---	-------------------------	----------------------------	-------

групи

Продаж залізорудних окатків	8401172	8239726	-	-	-	16640898
Надання послуг і продаж інших матеріалів	46175	220902	2092	-	3607	272776
Продаж інших запасів	-	4307	-	-	-	4307
Дохід від операційної оренди	-	16466	3756	-	74	20296
Купівля концентрату	-	1079518	-	-	-	1079518
Купівля газу та палива	-	10427	104252	-	-	114679
Купівля мелючих тіл	-	-	85185	-	-	85185
Купівля стисненого повітря	-	-	86228	-	-	86228
Купівля інших матеріалів	-	93	35714	-	-	35807
Купівля основних засобів	-	803	367	-	14	1184
портові збори	-	-	-	488599	6218	494817
агентські послуги	-	-	-	-	4800	4800
Операційна оренда	-	24469	-	-	-	24469
Реклама	-	-	12000	-	-	12000
Інші послуги	-	248	14657	-	186	15091
процентні витрати	-	1581778	-	-	-	1581778

ТАБЛИЦЯ 51

2015р., тис. грн.	Материнська компанія Групи	Компанії, входить до групи	Компанії, які знаходяться під контролем Материнської компанії групи	Асоційовані компанії	Інші пов'язані особи	Разом
Продаж залізорудних окатків	8675878	5959147	-	-	-	14635025
Надання послуг і продаж інших матеріалів	151647	152287	4043	-	9345	317322
Продаж інших запасів	-	4172	2918	-	252	7342
Дохід від операційної оренди	-	-	-	-	1430	1430
Продаж основних засобів	-	-	-	-	-	-
Купівля концентрату	-	-	-	-	-	-
Купівля газу та палива	-	1471543	5118	-	-	1476661
Купівля мелючих тіл	-	-	1021307	-	-	1021307
Купівля стисненого повітря	-	-	60836	-	-	60836
Купівля інших матеріалів	-	-	44124	-	251	44375
Купівля основних засобів	-	3781	28868	-	3	32652
портові збори	-	-	-	489231	4671	493902
агентські послуги	-	-	-	-	4800	4800
Реклама	-	-	12000	-	-	12000
Інші послуги	-	13349	1455	-	-	14804
процентні доходи	-	-	2802609	-	-	2802609
процентні витрати	-	1314094	-	-	529	1314623

Примітка 24

Непередбачені активи та зобов'язання

Станом на 31.12.2016 р.

1. Товариство оскаржує в судовому порядку рішення митних органів щодо коригування митної вартості товарів в сумі 45 тис. грн. та штрафних санкцій в сумі 148 тис. грн.
2. На розгляді господарського суду знаходиться справа стосовно включення Товариства до Переліку (реєстру) сьомої черги вимог кредиторів ПАТ «Банк «Фінанси та Кредит» в сумі 3 918 185 тис. грн.

Примітка 25

Подальші події

На 20.04.2016 призначено зальні збори акціонерів товариства. Орієнтовний порядок денний:

1. Звіт Голови Правління про господарську діяльність Товариства за 2016 рік та основні напрямки роботи на 2017 рік.
2. Звіт Наглядової Ради Товариства за підсумками роботи у 2016 році.
3. Звіт та висновок Ревізійної комісії за 2016 рік. Затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік.
4. Про розподіл прибутків та збитків Товариства за 2016 рік.
5. Обрання нового складу Наглядової ради Товариства.

Голова правління

В.В. Лотоус

Головний бухгалтер

К.І. Вавака

МП

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма "Капітал Плюс"»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	30371406
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04080, м. Київ, вул. Фрунзе, 14-18, офіс 49
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2069 30.03.2001
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
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2016
Думка аудитора	безумовно-позитивна