

Титульний аркуш

30.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 2

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Голова Правління

(посада)

Шуваєв С.П.

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00190928
4. Місцезнаходження: 53300, Дніпропетровська обл., - р-н, місто Покров, Центральна, 11
5. Міжміський код, телефон та факс: 0566744688, 44043
6. Адреса електронної пошти: dep_act@gmail.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Річна інформація направлена на Наглядову раду. На дату складання річну інформацію не затверджено.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

https://www.ordgok.com/?page_id=31

30.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	X
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	X
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
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 осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. 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 кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. 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
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:

X

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

На протязі 2018 року АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не приймав участі у створенні юридичних осіб.

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" володіє часткою у розмірі 99% в статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю телерадіокомпанія <ПЕКТОРАЛЬ>, яке розташоване в м. Покров по вул. Центральна, 12 (ідентифікаційний код 31624221).

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" володіє часткою у розмірі 99% в статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю Торговий Дім <Орджонікідзевський ГЗК>, яке розташоване в м. Покров по вул. Центральна, 12 (ідентифікаційний код 31881532).

На АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не створена посада Корпоративного секретаря.

Рейтингова оцінка не проводилась.

Судом справи відсутні.

Зміни акціонерів з пороговим значенням пакету акцій не було.

Не надається інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню.

Не надається інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною

пороговому значенню пакета акцій.

Емітент не здійснював випуск облігацій.

Інші цінні папери емітентом не випускались.

Похідні, боргові та цільові цінні папери не випускались.

Викуп власних акцій протягом звітного періоду не здійснювався.

Не наводиться інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.

У власності працівників емітента не має працівників, що мають понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Не мало місце будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

У 2017 році рішення про виплату дивідендів не приймалось, дивіденди за 2016 та 2017 роки не нараховувались і не виплачувались.

Значні правочини не вчинялись.

Правочини, щодо яких є заінтересованість не вчинялись.

Акціонерних та корпоративних договорів не має.

Не наводиться інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, інформація про вчинення значних правочинів, інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.

Єдиним засновником емітента є регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області.

Фізичних осіб, що володіють 10% та більше акцій емітента не має.

Також не наводиться наступна інформація:

- Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо);

- Твердження щодо річної інформації;

- Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. ;

- Інформація про випуски іпотечних облігацій. ;

- 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 кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи,

які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. 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.;

- Інформація про випуски іпотечних сертифікатів;

- Інформація щодо реєстру іпотечних активів;

- Основні відомості про ФОН;

- Інформація про випуски сертифікатів ФОН;

- Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН;

- Розрахунок вартості чистих активів ФОН;

- Правила ФОН.

Річний звіт емітента не затверджувався Наглядовою Радою у зв'язку з технічними причинами при підготовці звіту (технічні помилки при оновленні програмного забезпечення формування особливої, регулярної проміжної та регулярної річної інформації емітентів цінних паперів), а також у зв'язку відсутністю кворуму Наглядової Ради станом на дату розміщення звіту .

Річний звіт емітента не затверджувався Загальними зборами акціонерів у зв'язку, з тим, що дата проведення Загальних зборів акціонерів АТ <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК> Наглядовою Радою Товариства не визначена.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

Серія А00 №656389

3. Дата проведення державної реєстрації

15.12.1995

4. Територія (область)

Дніпропетровська обл.

5. Статутний капітал (грн)

736133730

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)

4383

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

07.29 - Добування руд інших кольорових металів

49.39 - Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.

49.41 - Вантажний автомобільний транспорт

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ КБ "ПРИВАТБАНК"

2) МФО банку

305299

3) Поточний рахунок

26004050022963

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "ТАСКОМБАНК"

5) МФО банку

339500

6) Поточний рахунок

26008569221003

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

1) Найменування

Санаторій-профілакторій АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

2) Місцезнаходження

Україна, 53300, Дніпропетровська обл., - р-н, місто Покров, Хмельницького Богдана, 32

3) Опис

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" у своєму складі має відокремлений підрозділ - Санаторій-профілакторій АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким	Орган, який наклав штрафну	Вид стягнення	Інформація про виконання
-------	-----------------------------	----------------------------	---------------	--------------------------

	накладено штрафну санкцію	санкцію		
1	0010154609, 22.12.2018	ОВП ДФСУ	Порушення строків реєстрації ПН	Сплачено 04. 01.2019
Примітки:				
д/н				
2	0003784609, 23.04.2018	ОВП ДФСУ	Порушення строків реєстрації ПН	Сплачено 26.04.2018
Примітки:				
д/н				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі емітента у звітному році не відбулося.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 4376 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 3 особи.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 5 осіб.

Фонд оплати праці - 484 631,647 тис.грн.

Відносно попереднього року, фонд оплати праці збільшився на 20,33 відсотка у зв'язку зі збільшенням тарифних ставок та посадових окладів на 9,05 %, виробничої премії для робітників кар'єрів, фабрик, РМЦ, ЕРЦ, РСЦ, ЦСЛ на 10%, для інших на 5%.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента, направлена на забезпечення робочих місць під виконання виробничої програми.

Емітент проводить роботи із зовнішнім резервом кадрів по оновленню бази даних зовнішнього резерву кадрів, організовує курси з підвищення кваліфікації та організовує курси здобуття нових професій робітниками Емітента як в секторі навчання відділу кадрів та навчання так і сторонніми організаціями. Організована співпраця з професійно-технічними учбовими закладами на проведення виробничої практики.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
 АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є учасником УКРАЇНСЬКОЇ АСОЦІАЦІЇ ВИРОБНИКІВ ФЕРОСПЛАВІВ ТА ІНШОЇ ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНОЇ ПРОДУКЦІЇ (далі - УкрФА).

Місцезнаходження УкрФА: вул. Героїв Майдану, буд. 1, м. Дніпро, 49000, Україна.

УкрФА створена на основі об'єднання Учасниками фінансових та матеріальних ресурсів з метою постійної координації господарської діяльності для вирішення спільних економічних та соціальних завдань Учасників, відповідно до установчих документів Асоціації та діючого законодавства України. УкрФА є недержавною, некомерційною, самоврядною організацією, створеною для представлення інтересів Учасників, не має на меті досягнення прибутку, та є за своєю суттю неприбутковою організацією.

Предметом діяльності УкрФА є виконання наступних завдань:

- координація господарської діяльності Учасників;
- сприяння Учасникам у вирішенні проблемних, спірних питань, що виникають під час здійснення господарської діяльності, у відносинах з органами державної влади та місцевого самоврядування, організація ефективної взаємодії Учасників з органами законодавчої, виконавчої та судової влади України;
- створення постійно діючого незалежного третейського суду;
- представництво і захист прав та охоронюваних законом інтересів Учасників в судах, державних органах, органах місцевого самоврядування, міжнародних організаціях, перед юридичними та фізичними особами у межах наданих Учасниками повноважень;
- всебічне вивчення проблем Учасників та їх розв'язання, пов'язаних з виробництвом, збутом феросплавної та іншої електromеталургійної продукції в Україні та за кордоном;
- координація дій виробників на зовнішньому ринку феросплавів, включаючи розробку загальної позиції щодо цін при здійсненні зовнішньоекономічної діяльності, обсягу експорту з урахуванням кон'юктури та специфіки цього ринку;
- сприяння у виробництві та збуту на зовнішньому ринку феросплавів та іншої електromеталургійної продукції, запровадження передової технології, устаткування, стандартизації і сертифікації відповідно світовим вимогам для підвищення конкурентоспроможності вітчизняної продукції на внутрішньому та зовнішньому ринках;
- підготовка пропозицій та обґрунтування доцільності залучення іноземних кредитів та інвестицій у феросплавну галузь, що потребують гарантій уряду України;
- здійснення аналізу внутрішнього та зовнішнього ринків та прогноз можливих змін, аналіз кон'юктури цих ринків;
- підготовка пропозицій та обґрунтування заходів, спрямованих на підвищення ефективності діяльності Учасників;
- здійснення інформаційно-методичного, правового та консалтингового забезпечення Учасників, узагальнення вітчизняного та зарубіжного досвіду, впровадження наукових розробок, надання патентно-ліцензійної допомоги;
- сприяння в пошуку потенційних інвесторів та кредиторів для суб'єктів галузі, надання послуг у підготовці техніко- економічних обґрунтувань інвестицій, кваліфікованих вітчизняних і закордонних спеціалістів, вчених, експертів для реалізації цілей та завдань Асоціації;
- взаємний обмін між Учасниками інформацією, досвідом, практичними навичками у галузі виробництва феросплавів та іншої електromеталургійної продукції, організація проведення науково-практичних конференцій, симпозіумів, виставок, ярмарок та інших заходів.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Емітент спільну діяльність не проводив.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

МЕТОД НАРАХУВАННЯ АМОРТИЗАЦІЇ:

Амортизація основних засобів у звітному році була нарахована із застосуванням прямолінійного методу враховуючи очікуваний строк використання кожного об'єкта.

МЕТОД ОЦІНКИ ВАРТОСТІ ЗАПАСІВ:

Застосовуються наступні методи оцінки запасів при відпуску їх в виробництво, продажу, або при іншому вибутті:

- Середньозважена собівартість при відпуску запасів в виробництво, реалізації готової продукції;
- Ідентифікована собівартість відповідної одиниці запасів товарів в оптовій торгівлі;
- За цінами продажу - для товарів в роздрібній торгівлі і в громадському харчуванні.

В балансі запаси відображати за найменшою із 2-х оцінок:

- Первісна вартість;
- Чиста вартість реалізації.

В разі, якщо на дату балансу запаси застаріли, зіпсувалися, або якимсь іншим чином втратили первинну економічну вигоду, то такі запаси відображаються по чистій вартості реалізації (чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів відніманням із очікуваної ціни продажі очікуваних затрат на завершення виробництва і збуту).

МЕТОД ОБЛІКУ ТА ОЦІНКИ ВАРТОСТІ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ:

Облік фінансових інвестицій в дочірні підприємства вести за методом участі в капіталі.

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, котрі утримуються підприємством до їх погашення, або по методу участі в капіталі).

На дату балансу відображаються по справедливій вартості.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Емітент розробляє західну частину Нікопольського марганцевого родовища яке знаходиться на правобережжі Дніпра в межах Нікопольського і Томаківського районів Дніпропетровської області і є ведучим підприємством України по видобутку, збагаченню і переробці марганцевих руд. Підприємство знаходиться в місті Покров, яке має статус обласного підприємства. Комбінату належить пріоритетна роль в умовах освоєння технології відкритих гірничих робіт, рекультивациі земель та охорони природи.

Основною та пріоритетною діяльністю комбінату є видобування марганцевої руди, яка є мінеральним компонентом, її переробка і випуск марганцевого концентрату, марганцевого агломерату, брикету марганцевого для споживачів феросплавної галузі та металургійної промисловості. Марганцева руда характерна низьким вмістом сірки та глинозему, що дає позитивний результат при подальшому її використанні.

Джерелами сировини є природні поклади марганцевих руд Західної частини Нікопольського родовища марганцевих руд. Балансові запаси затверджені протоколом ДКЗ України №3172 від 24 квітня 2014 року.

Родовище розробляється відповідно до Спеціального дозволу на користування надрами №372 від 25 жовтня 2016 року, виданого Державною службою геології та надр України.

Вилучення марганцевих руд технічно можливе із застосуванням гірнично-розкривного обладнання.

Всі горні роботи на Емітентом ведуться відкритим способом, тобто кар'єрним, відповідно до технічних проектів кар'єрів, що дає можливість застосовувати високопродуктивні комплекси безперервної дії (роторні комплекси) і виробляти селективний видобуток супутніх корисних копалин.

Графік роботи комбінату безперервний. В зимовий період план виробництва зменшено на 10%. Основними видами продукції, які виробляє емітент є оксидний марганцевий концентрат, карбонатний марганцевий концентрат, марганцевий агломерат.

Емітент є провідним підприємством України в галузі видобутку та переробки марганцевих руд і його основною метою є стабільне забезпечення виробництва феросплавних і металургійних заводів сировинними матеріалами.

Основний ринок збуту - Український внутрішній ринок. Основними клієнтами продукції емітента на внутрішньому ринку металургійної галузі є АТ "Нікопольський завод феросплавів" і АТ "Запорізький завод феросплавів", АТ "Марганецький ГЗК".

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" формує господарські зв'язки з партнерами по комерційній діяльності і обирає методи формування каналів збуту та умов реалізації на основі комерційної пропозиції та тендерних результатів.

Емітент здійснює реалізацію продукції згідно з укладеними Договорами (контрактами) як за прямими договорами з вантажоодержувачем, так і через трейдерів.

Емітентом підтримується ринкова цінова політика, стабільність хімічного складу марганцевої продукції, швидкість і регулярність поставок, зручна система оплати.

Ціни на продукцію, що виробляє Товариство, формуються в залежності від попиту та пропозицій, що склалися на ринку ідентичної продукції.

Основним конкурентом Товариства в Україні є АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ". Продукція АТ "МГЗК" майже ідентична продукції АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", за виключенням агломерату марганцевого і брикету марганцевого, який АТ "МГЗК" не виробляє.

За межами України основними конкурентами являються закордонні виробники марганцевої продукції.

До основних ризиків в діяльності емітента слід віднести :

- економічне та політичне становище в Україні та світі;

Для зменшення даних ризиків Емітент веде жорсткий контроль за нормативами витрат ресурсів, здійснює пооб'єктне планування витрат ТМЦ та послуг в номенклатурі.

Постачальники ПрАТ "НКМЗ", ТОВ "Лонтаун" займають більше 10 % у загальному обсязі постачання.

Враховуючи специфіку виробництва, для безперебійної роботи комбінату потрібне постійне розширення меж діючих кар'єрів шляхом своєчасного відведення земель.

По фронту робіт кар'єрів, в межах гірничого відводу Товариства знаходяться землі державної власності та приватної (паї) власності сільськогосподарського призначення. Однією із основних задач є відведення земельних ділянок державної власності та приватної власності для безперебійної роботи Товариства. В даному питанні залишається складність та довготривалість процедури оформлення відведення земель; не порозуміння з власниками паїв, які не погоджуються передати свої земельні ділянки комбінату для видобутку корисних копалин.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Вартість основних засобів Емітента за звітний рік збільшилася на 233 846 тис.грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів Товариства відбулися за рахунок прибуття. За останні п'ять років

емітентом придбано активів на 1 070 678 тис. грн. (в тому числі нових на суму 1 070 678 тис. грн.). Вибуття активів за останні п'ять років склало 1 123 135 тис. грн. (в тому числі ліквідованих активів на суму 1 122 317 тис. грн.).

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Згідно з обліковою політикою підприємства, основними засобами визначаються активи, вартістю більше 6000 грн., очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року.

Первісна вартість основних засобів станом на 01 січня 2018 року складає 10 224 624 тис.грн., а станом на 31 грудня 2018 року складає 10 458 470 тис.грн.

Об'єкти основних засобів використовуються Емітентом в виробничому процесі у повному обсязі. Основні засоби в основному знаходяться у м. Покров Дніпропетровської області (місце розташування емітента), та частково у ближніх районах.

Стосовно екологічних питань виконуються заходи "Комплексної програми поліпшення екологічної ситуації міста Покров на 2016-2025 роки"

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Діяльність Емітента здійснюється у відповідності до норм чинного законодавства.

На результати діяльності підприємства негативно впливають кризові явища металургійної та гірничодобувної галузі які час від часу не дозволяють втілити задачі оптимізації бізнес-процесів, а також нестабільний економічний та політичний стан в Україні.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Фінансування капітальних інвестицій та поточної діяльності Емітент здійснюється за рахунок власних коштів.

Ліквідність підприємства на 2018 рік знаходиться у межах припустимих значень.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Станом на 31.12.2018 відсутні договори, зобов'язання по яким не було виконано в повному обсязі.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Промисловий потенціал Товариства є базовим сегментом гірничо-металургійного комплексу України та економіки держави. Висока репутація продукції підприємства є результатом досвіду, накопиченого більш ніж за 100 років роботи в галузі видобутку марганцевих руд і виробництва готової продукції. Основною стратегією розвитку товариства є розширення ринку збуту продукції. Діяльність комбінату спрямована на максимальне задоволення постійно зростаючих вимог споживачів і на побудову з ними довгострокових відносин. В умовах інтеграційних

процесів, глобалізації економіки і, як слідство, усе більш загостреної конкуренції одним із основних завдань емітента є розробка механізму забезпечення конкурентоспроможності. Цей механізм полягає у виборі найбільш раціональної організації виробництва, яка сприятиме підвищенню ефективності як основного, так і допоміжного виробничого процесу.

Емітент у 2019 році продовжуватиме роботи щодо розширення і удосконалення основних засобів, капітального будівництва.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

З метою покращення хімічного складу марганцевої продукції Емітент застосовує нові методи і технологічні схеми збагачення марганцевого концентрату.

Товариству належить пріоритетна роль в умовах освоєння технології відкритих гірничих робіт, рекультивациі земель та охорони природи.

За 2018 рік сума витрат на дослідження та розробку склала 3 030 тис.грн.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Емітент на своєму балансі має санаторій-профілакторій (в т. ч. зону відпочинку), плавальний басейн "Дельфін", стадіон "Авангард", дитячий оздоровчий комплекс "Чайка" ім. П. А. Тарана, бази відпочинку в цехах Товариства, культурно-розважальний центр, цех харчування та торговельного обслуговування.

В перспективі заплановано переобладнання комплексу спортивних споруд та отримання ним статусу "База олімпійської підготовки".

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Голова та 7 членів Наглядової ради	Голова Наглядової ради: Постолювський Володимир Володимирович представник акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED) Члени Наглядової ради: Дикун Ігор Олександрович представник акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED) Акімова Тетяна Сергіївна представник акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED) Хапатьяк Сергій Георгійович представник акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED) Троян Михайло Михайлович представник акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED)

		<p>Юрченко Ігор Петрович представник акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED) Сарафанов Миколай Петрович представник акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED) Аршинов Дмитро Ігоревич представник акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED)</p>
Ревізійна комісія	Голова та члени Ревізійної комісії	<p>Члени Ревізійної комісії: Ігнатюк Кирило Володимирович Селезньова Юлія Віталіївна Капука Андрій Вікторович Пашенцев В'ячеслав Володимирович</p>
Правління	Голова Правління, Перший Заступник Голови правління, члени Правління	<p>Шуваєв Сергій Павлович - Голова Правління; Бондарець Віктор Іванович - Перший заступник Голови Правління; Бочаров Віталій Олександрович - член Правління; Бугайцова Наталя Валеріївна - член Правління; Котій Сергій Григорович - член Правління; Коркодола Юрій Ілліч - член Правління; Міщенко Дмитро Володимирович - член Правління; Сорокіна Людмила Миколаївна - член Правління; Черьомушкін Олег Вікторович - член Правління.</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Голова Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Шуваєв Сергій Павлович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1962
- 5) Освіта
Повна вища
- 6) Стаж роботи (років)
39
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Голова Правління

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Окрім заробітної плати на посаді Голови Правління емітента, інших винагород не надавалося.

На інших підприємствах не працює.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 39 років, з них на керівних посадах 32 рік;

з 19 травня 2006 року Голова Правління Емітента.

1) Посада

член Правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бондарець Віктор Іванович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1958

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

42

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Правління, Перший Заступник Голови Правління Емітента.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Працює Директором Технічний Директор.

Окрім заробітної плати на посаді Технічний Директор Емітента, інших винагород не надавалося.

Інформація про іншу роботу емітенту не надана.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 42 рік, з них на керівних посадах 36 років;

з 19 травня 2006 року член Правління, Перший заступник Голови Правління Емітента;

з 25 травня 2006 року і по теперішній час - Технічний Директор Емітента.

1) Посада

член Правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бугайцова Наталя Валеріївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1974

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

27

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Головний бухгалтер

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Працює Головним бухгалтером Емітента.

Окрім заробітної плати на посаді Головного бухгалтера Емітента, інших винагород не надавалося.

Інформація про іншу роботу емітенту не надана.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 27 років, з них на керівних посадах 24 роки;

з 15 лютого 2001 року по 03 липня 2017 року - Заступник Головного бухгалтера з податкового обліку Емітента.

з 04 липня 2017 року та по теперішній час - головний бухгалтер Емітента.

з 21 липня 2017 року член Правління Емітента.

1) Посада

член Правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Міщенко Дмитро Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1978

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

25

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Комерційний Директор

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Працює Комерційним Директором Емітента.

Окрім заробітної плати на посаді Комерційного Директора Емітента, інших винагород не надавалося.

Інформація про іншу роботу емітенту не надана.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 25 роки, з них на керівних посадах - 12 років;

з 17 січня 2011 року та по теперішній час - Комерційний Директор Емітента;

з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.

1) Посада

член Правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бочаров Віталій Олександрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1971

5) Освіта

Неповна вища

6) Стаж роботи (років)

29

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Директор з економічної безпеки і режиму

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Працює Директором з економічної безпеки і режиму Емітента.

Окрім заробітної плати на посаді Директора з економічної безпеки і режиму Емітента, інших винагород не надавалося.

Інформація про іншу роботу емітенту не надана.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 29 років, з них на керівних посадах 10 років;

з 12 серпня 2009 року та по теперішній час - Директор з економічної безпеки і режиму Емітента;

з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.

1) Посада

член Правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Коркодола Юрій Ілліч

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1958

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

39

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Головний інженер

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Працює Головним інженером Емітента.

Окрім заробітної плати на посаді Головного інженера Емітента, інших винагород не надавалося.

Інформація про іншу роботу емітенту не надана.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 39 років, з них на керівних посадах 25 роки;
з 01 жовтня 2009 року та по теперішній час - Головний інженер Емітента;
з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.

- 1) Посада
член Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Сорокіна Людмила Миколаївна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1959
- 5) Освіта
Повна вища
- 6) Стаж роботи (років)
37
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, начальник юридичного управління
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2018, обрано 3 роки
- 9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Працює начальником юридичного управління Емітента.
Окрім заробітної плати на посаді начальника юридичного управління Емітента, інших винагород не надавалося.

Інформація про іншу роботу емітенту не надана.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 37 років, з них на керівних посадах 32 рік;
з 10 жовтня 2006 року та по теперішній час - начальник юридичного управління Емітента;
з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.

- 1) Посада
член Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Черьомушкін Олег Вікторович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1970
- 5) Освіта
Повна вища
- 6) Стаж роботи (років)
31
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2018, обрано 3 роки
- 9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Працює Директором з управління персоналом Емітента.

Окрім заробітної плати на посаді Директора з управління персоналом Емітента, інших винагород не надавалося.

Інформація про іншу роботу емітенту не надана.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 30 років, з них на керівних посадах 23 роки;

з 19 жовтня 2009 року та по теперішній час - Директор з управління персоналом Емітента;

з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.

1) Посада

член Правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Котій Сергій Григорович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1966

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

35

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, начальник виробничо-технічного відділу

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Працює начальником виробничо-технічного відділу Емітента.

Окрім заробітної плати на посаді начальника виробничо-технічного відділу Емітента, інших винагород не надавалося.

Інформація про іншу роботу емітенту не надана.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 35 роки, з них на керівних посадах 24 роки;

06 серпня 2001 року - 08 січня 2013 року - Начальник Запорізького кар'єра Емітента;

з 09 січня 2013 року та по теперішній час - начальник виробничо-технічного відділу Емітента;

з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.

1) Посада

Голова Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Постоловський Володимир Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1946

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

53

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Голова Наглядової ради

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Працює Директором з розвитку Емітента.

Окрім заробітної плати на посаді Директора з розвитку і допомоги у зв'язку з виходом на пенсію, інших винагород не надавалося.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 53 рок, з них на керівних посадах 32 рік;

з 02 жовтня 2006 року та по теперішній час - Директор з розвитку Емітента;

з 19 травня 2006 року Голова Наглядової ради Емітента.

18 квітня 2018 року обрано Головою Наглядової ради, як представника акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED).

Інформація про іншу роботу емітенту не надана.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Дикун Ігор Олександрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1978

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

17

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Винагорода не надавалася.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 17 років;

працював головним експертом;

з 19 травня 2006 року член Наглядової ради Емітента.

Член Наглядової ради ПрАТ "ОЙЛСЕРВІС", місцезнаходження: 83060, Україна, місто Донецьк, вулиця Куйбишева, будинок 180А.

Голова Наглядової ради ПАТ "ТК "ТЕТ"" , місцезнаходження: 04080, Україна, місто Київ, вулиця Фрунзе, будинок 23.

18 квітня 2018 року обрано Головою Наглядової ради, як представника акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED).

- 1) Посада
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Акімова Тетяна Сергіївна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

- 4) Рік народження
1975
- 5) Освіта
Повна вища
- 6) Стаж роботи (років)
20
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту
- 9) Опис
Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Винагорода не надавалася.
Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:
загальний стаж роботи 20 років;
працювала Начальником відділу депозитарного обслуговування;
з 11 грудня 2013 року член Наглядової ради Емітента.
Член Наглядової ради ПАТ "ППІ "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ", місцезнаходження: , 65078, Україна, місто Одеса, вулиця Космонавтів, 32.
18 квітня 2018 року обрано Головою Наглядової ради, як представника акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED).

- 1) Посада
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Хапатьяк Сергій Георгійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

- 4) Рік народження
1961
- 5) Освіта
Повна вища
- 6) Стаж роботи (років)
30
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту
- 9) Опис
Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Винагорода не надавалася.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 30 років;

працював фахівцем;

з 11 грудня 2013 року член Наглядової ради Емітента.

Член Наглядової ради ПрАТ "САРНИНАФТОПРОДУКТ", місцезнаходження: Україна, Рівенська обл., м. Сарни, вул. Данила Галицького,

Член Наглядової ради ПрАТ "ВК "УКРНАФТОБУРІННЯ", Місцезнаходження Товариства: 01014 м. Київ, вул. Струтинського Сергія, 6.

Член РК ПАТ "НПК - ГАЛИЧИНА", Місцезнаходження Товариства: Україна, Львівська область, м. Дрогобич, вул. Бориславська, буд. 82.

18 квітня 2018 року обрано Головою Наглядової ради, як представника акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED).

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Троян Михайло Михайлович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1

5) Освіта

д/н

6) Стаж роботи (років)

1

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Даних про рік народження і стаж роботи Емітент не має.

Винагорода не надавалася.

З 21 червня 2017 року член Наглядової ради Емітента.

18 квітня 2018 року обрано Головою Наглядової ради, як представника акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED).

Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Юрченко Ігор Петрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1

5) Освіта

д/н

6) Стаж роботи (років)

1

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Даних про рік народження і стаж роботи Емітент не має.

Винагорода не надавалася.

З 21 червня 2017 року член Наглядової ради Емітента.

18 квітня 2018 року обрано Головою Наглядової ради, як представника акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED).

Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сарафанов Миколай Петрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1983

5) Освіта

Середня повна

6) Стаж роботи (років)

1

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Даних про рік народження і стаж роботи Емітент не має.

Винагорода не надавалася.

З 21 червня 2017 року член Наглядової ради Емітента.

18 квітня 2018 року обрано Головою Наглядової ради, як представника акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED).

Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Аршинов Дмитро Ігоревич

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1982

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

1

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту

9) Опис
Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.
Даних про рік народження і стаж роботи Емітент не має.
Винагорода не надавалася.
З 21 червня 2017 року член Наглядової ради Емітента.
18 квітня 2018 року обрано Головою Наглядової ради, як представника акціонера - ПРОФЕТИС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED).
Інша інформація відсутня.

1) Посада
Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Ігнатюк Кирило Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження
1979

5) Освіта
Повна вища

6) Стаж роботи (років)
18

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Ревізійної комісії

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту

9) Опис
Не надав згоди на розкриття паспортних даних.
Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Винагорода не надавалася.
Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:
загальний стаж роботи 18 років;
працював Заступником Директора;
з 11 грудня 2013 року по 18 квітня 2018 року Голова Ревізійної комісії Емітента.
з 18 квітня 2018 року член Ревізійної комісії Емітента.
Член Наглядової ради ПАТ "ЗФЗ", місцезнаходження: 69035, Україна, місто Запоріжжя, вулиця Діагональна, 11.
Член Наглядової ради ПАТ "СУМИОБЛЕНЕРГО", місцезнаходження: 40035, Україна, Сумська область, місто Суми, вулиця Д. Коротченка, будинок 7.

1) Посада
Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Селезньова Юлія Віталіївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження
1974

5) Освіта

Повна вища

6) Стаж роботи (років)

22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Ревізійної комісії

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Винагорода не надавалася.

Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

загальний стаж роботи 22 рік;

працювала економістом;

19.05.2006 р.-11.12.2013 р. - член Наглядової ради Емітента;

з 11 грудня 2013 року член Ревізійної комісії Емітента.

Інформація про іншу роботу емітенту не надана.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Капука Андрій Вікторович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1

5) Освіта

д/н

6) Стаж роботи (років)

1

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Ревізійної комісії

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Винагорода не надавалася.

З 21 червня 2017 року член Ревізійної комісії Емітента.

Інша інформація відсутня.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Пашенцев В'ячеслав Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1987

5) Освіта

Середня повна

6) Стаж роботи (років)

1

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Ревізійної комісії

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2018, обрано до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Даних про рік народження і стаж роботи Емітент не має.

Винагорода не надавалася.

З 21 червня 2017 року член Ревізійної комісії Емітента.

Інша інформація відсутня.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Правління	Шуваєв Сергій Павлович		1 000	0,00003396 122	1 000	0
член Правління	Бондарець Віктор Іванович		2 520	0,00008558 227	2 520	0
член Правління	Бугайцова Наталя Валеріївна		0	0	0	0
член Правління	Міщенко Дмитро Володимирович		0	0	0	0
член Правління	Бочаров Віталій Олександрович		0	0	0	0
член Правління	Коркодола Юрій Ілліч		0	0	0	0
член Правління	Сорокіна Людмила Миколаївна		0	0	0	0
член Правління	Черьомушкін Олег Вікторович		0	0	0	0
член Правління	Котій Сергій Григорович		3 000	0,00010188 366	3 000	0
Голова Наглядової ради	Постоловський Володимир Володимирович		4 830	0,00016403 269	4 830	0
Член Наглядової ради	Дикун Ігор Олександрович		3	0,00000010 188	3	0
Член Наглядової ради	Акімова Тетяна Сергіївна		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Хапатьяк Сергій Георгійович		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Троян Михайло Михайлович		0	0	0	0
Член Наглядової	Юрченко Ігор		0	0	0	0

ради	Петрович					
Член Наглядової ради	Сарафанов Миколай Петрович		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Аршинов Дмитро Ігоревич		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Ігнатюк Кирило Володимирович		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Селезньова Юлія Віталіївна		10	0,00000033 961	10	0
Член Ревізійної комісії	Капука Андрій Вікторович		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Пашенцев В'ячеслав Володимирович		0	0	0	0
Усього			11 363	0,00045382 377	11 363	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

В звітному році не було фактів виплати будь-якої винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області	13467337	49600, Дніпропетровська обл., Дніпро, Комсомольська, буд.58	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н			0
Усього			0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті:

<https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F.PDF>

Звіт керівництва консолідований (Звіт про управління консолідований) розміщено на сайті:

[https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F%20\(%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BE%D0%BB%D1%96%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%B0\).PDF](https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F%20(%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BE%D0%BB%D1%96%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%B0).PDF)

2. Інформація про розвиток емітента

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті:

<https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F.PDF>

Звіт керівництва консолідований (Звіт про управління консолідований) розміщено на сайті:

[https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F%20\(%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BE%D0%BB%D1%96%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%B0\).PDF](https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F%20(%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BE%D0%BB%D1%96%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%B0).PDF)

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Протягом 2018 року не уклалися.

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті:

<https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF>

%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB
%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F.PDF

Звіт керівництва консолідований (Звіт про управління консолідований) розміщено на сайті:

[https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F%20\(%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BE%D0%BB%D1%96%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%B0\).PDF](https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F%20(%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BE%D0%BB%D1%96%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%B0).PDF)

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті:

<https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F.PDF>

Звіт керівництва консолідований (Звіт про управління консолідований) розміщено на сайті:

[https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F%20\(%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BE%D0%BB%D1%96%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%B0\).PDF](https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F%20(%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BE%D0%BB%D1%96%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%B0).PDF)

2) схильність емітента до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті:

<https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F.PDF>

Звіт керівництва консолідований (Звіт про управління консолідований) розміщено на сайті:

[https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F%20\(%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BE%D0%BB%D1%96%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%B0\).PDF](https://www.ordgok.com/korp/plan/%D0%B7%D0%B2%D1%96%D1%82%20%D0%BF%D1%80%D0%BE%20%D1%83%D0%BF%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BB%D1%96%D0%BD%D0%BD%D1%8F%20(%D0%BA%D0%BE%D0%BD%D1%81%D0%BE%D0%BB%D1%96%D0%B4%D0%BE%D0%B2%D0%B0).PDF)

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

1.1. Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Статтею 33 Закону України <Про акціонерні товариства> питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ> кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

1.2. Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ПОКРОВСЬКИЙ

ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ> на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ> у своїй роботі застосовує Принципи корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 р., які розміщені за посиланням <https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipv-korporativnogo-upravlnnya/>

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

1.3. Принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ> у своїй діяльності не відхиляється від положень Принципів корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 р.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	18.04.2018	
Кворум зборів	97,4676	
Опис	Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті з них рішення: "Про передачу повноважень лічильної комісії депозитарній установі, яка надає Товариству додаткові послуги щодо виконання функцій лічильної комісії, обрання складу лічильної комісії" Прийняте рішення: 1.1. Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акціонерів, повноваження лічильної комісії передати Депозитарній установі - ТОВ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР", з яким Товариством укладено Договір. 1.2. Обрати строком повноважень до моменту оголошення про закінчення загальних зборів акціонерів Лічильну комісію з числа працівників ТОВ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР". "Обрання голови загальних зборів акціонерів" Прийняте рішення: 2.1. Обрати головою загальних зборів акціонерів Товариства пана Ярміша	

Євгенія Сергійовича.

"Прийняття рішення з питань порядку проведення (регламенту) загальних зборів акціонерів Товариства"

Прийняте рішення:

3.1. Затвердити наступний порядок проведення (регламент) загальних зборів акціонерів:

час для виступів доповідачів з питань порядку денного - до 20 хвилин.

час для виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного - до 3 хвилин.

час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин.

для виступів на Загальних зборах акціонерів Товариства слово може бути надане лише акціонерам або їх уповноваженим особам та представникам Виконавчого органу, Наглядової ради, Ревізійної комісії та бухгалтерії Товариства, Голові та секретарю Загальних зборів акціонерів, Голові та членам реєстраційної та лічильної комісій, доповідачам з питань порядку денного, представникам НКЦПФР, а також запрошеним особам.

усі запитання, звернення по питанням порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, запис для надання слова по питанням порядку денного, надаються виключно у письмовому вигляді Голові та секретарю Загальних зборів акціонерів Товариства через членів лічильної комісії, що присутні у залі, до моменту початку розгляду відповідного питання порядку денного із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера або його представника, та засвідчені їх підписом. Анонімні заяви та запитання не розглядаються.

голосування з питань порядку денного Загальних зборів акціонерів проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст яких були затверджені відповідно до чинного законодавства Наглядовою радою Товариства, та які були видані учасникам Загальних зборів акціонерів Товариства для голосування.

бюлетень для голосування (в тому числі бюлетень для кумулятивного голосування), виданий акціонеру за результатами проведеної реєстрації, засвідчується проставленням відбитку печатки Товариства. Відбитком печатки засвідчується кожен аркуш бюлетеня для голосування.

обробка бюлетенів здійснюється за допомогою електронних засобів та/або шляхом підрахунку голосів членами лічильної комісії. Оголошення результатів голосування та прийнятих рішень здійснює Голова Загальних зборів акціонерів Товариства.

бюлетень для голосування визнається недійсним у разі: а). якщо він відрізняється від офіційно виготовленого зразка; б). на ньому відсутні підпис (підписи), прізвище, ім'я та по батькові акціонера (уповноваженого представника) та найменування юридичної особи у разі, якщо вона є акціонером; в). він складається з кількох аркушів, які не пронумеровані; г). акціонер (представник акціонера) не позначив в бюлетені жодного або позначив більше одного варіанта голосування щодо одного проекту рішення; ?). акціонер (представник акціонера) зазначив у бюлетені більшу кількість голосів, ніж йому належить за таким голосуванням (кумулятивне голосування).

в разі наявності в бюлетені для голосування з одного питання порядку денного декількох проектів рішення (пропозицій), рішення з такого питання порядку денного приймається в разі затвердження акціонерами

одного із декількох проектів рішення (пропозицій). З метою врахування голосів акціонера за бюлетенем з декількома проектами рішення (пропозиціями), акціонер повинен проголосувати "ЗА" лише за 1 (один) проект рішення із запропонованих, з усіх інших проектів рішення акціонер повинен проголосувати "ПРОТИ" або "УТРИМАВСЯ", оскільки з одного питання порядку денного не може бути одночасно прийнято декілька проектів рішення (пропозицій). В разі голосування акціонером "ЗА" з декількох проектів рішення із запропонованих за бюлетенем з декількома проектами рішення (пропозиціями), бюлетень буде визнано недійсним. Акціонер також має право проголосувати "ПРОТИ" або "УТРИМАВСЯ" з усіх запропонованих проектів рішення за бюлетенем з декількома проектами рішення (пропозиціями), або не брати участь у голосуванні.

бюлетені для голосування, що визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів.

бюлетень для голосування не враховується лічильною комісією, якщо він не надійшов до лічильної комісії у встановлений термін або у ньому містяться сторонні написи та/або виправлення.

допускається фіксація технічними засобами ходу загальних зборів або розгляду окремих питань (виключно на підставі рішення ініціаторів загальних зборів або самих зборів. Дане рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах, тобто 50 відсотків наявного кворуму плюс один голос, пропозиція вважається процедурною пропозицією, та не є голосуванням з питання порядку денного, отже проводиться шляхом відкритого голосування без використання бюлетенів для голосування).

особи, які не є акціонерами Товариства або їх представниками, посадовими особами Товариства, запрошеними особами на Збори - на Загальні збори акціонерів не допускаються.

у ході загальних зборів може бути оголошено в порядку ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства" перерву до наступного дня. Кількість перерв у ході проведення загальних зборів не може перевищувати трьох. Рішення про оголошення перерви до наступного дня приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах.

загальні збори під час їх проведення можуть змінювати черговість розгляду питань порядку денного за умови, що за рішення про зміну черговості розгляду питань порядку денного буде віддано не менше трьох чвертей голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах.

з усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення Загальних зборів акціонерів Товариства керуватися нормами Статуту, внутрішніх положень та чинного законодавства України.

протокол Загальних зборів акціонерів Товариства від імені Загальних зборів акціонерів Товариства підписують Голова та Секретар Загальних зборів акціонерів Товариства.

"Обрання секретаря загальних зборів акціонерів"

Прийняте рішення:

4.1. Обрати секретарем загальних зборів акціонерів Товариства пана Сітала Антона Ігнатовича.

"Розгляд звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності в 2017 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства"

Прийняте рішення:

5.1. Роботу Правління Товариства в 2017 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

5.2. Звіт Правління Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік затвердити.

"Розгляд звіту Наглядової ради Товариства про підсумки діяльності в 2017 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради"

Прийняте рішення:

6.1. Роботу Наглядової ради Товариства в 2017 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

6.2. Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік затвердити.

"Розгляд висновків Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності в 2017 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії"

Прийняте рішення:

7.1. Роботу Ревізійної комісії Товариства в 2017 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

7.2. Звіт і висновки Ревізійної комісії Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2017 році затвердити.

"Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік"

Прийняте рішення:

8.1. Затвердити річну фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2017 рік.

"Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2017 році"

Прийняте рішення:

9.1. Затвердити чистий прибуток у сумі 655 987 738,99 грн. (шістсот п'ятдесят п'ять мільйонів дев'ястсот вісімдесят сім тисяч сімсот тридцять вісім гривень 99 копійок), отриманий Товариством у 2017 році.

9.2. Затвердити наступний порядок розподілу чистого прибутку, отриманого Товариством у 2017 році:

- частину прибутку у сумі 32 799 386,95 грн., що складає 5% від суми прибутку, отриманого Товариством за 2017 рік, направити до резервного (страхового) капіталу Товариства

- частину прибутку у сумі 623 188 352,04 грн., що складає 95% від суми прибутку, отриманого Товариством за 2017 рік, залишити не розподіленою.

9.3. Дивіденди за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік не нараховувати та не сплачувати.

"Прийняття рішення про зміну найменування та типу Товариства"

Прийняте рішення:

10.1. Змінити найменування Товариства з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", із зазначенням типу акціонерного товариства у Статуті.

10.2. Змінити тип Товариства з Публічного на Приватне акціонерне товариство.

"Про передбачення в Статуті Товариства можливості вирішення загальними зборами будь-яких питань діяльності акціонерного товариства"

Прийняте рішення:

11.1. У відповідності до ч. 1 ст. 33 Закону України "Про акціонерні товариства", внести до нової редакції Статуту Товариства пункт наступного змісту: "Загальні збори товариства можуть вирішувати будь-які питання, у тому числі ті, що належать до виключної компетенції Наглядової ради".

"Внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення Статуту в новій редакції"

Прийняте рішення:

12.1. Шляхом викладення Статуту Товариства в новій редакції, внести та затвердити зміни до Статуту, пов'язані із:

- приведенням окремих положень Статуту у відповідність до змін у діючому законодавстві України;
- зміною найменування та типу Товариства, а також із зазначенням типу акціонерного товариства у Статуті;
- непоширенням на акціонерне товариство положень пункту 2 частини другої статті 8 Закону України "Про акціонерні товариства".

12.2. Делегувати Голові та секретарю загальних зборів акціонерів право підпису Статуту в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів Товариства 18.04.2018 р.

12.3. Доручити Голові Правління Товариства (особам, тимчасово виконуючим їх функції та повноваження) особисто або через представника Товариства на підставі виданої довіреності забезпечити в установленому законодавством порядку державну реєстрацію Статуту Товариства в новій редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів Товариства 18.04.2018 р.

"Затвердження Положень, що регламентують діяльність органів управління та контролю Товариства"

Прийняте рішення:

13.1. Затвердити в новій редакції Положення, що регламентують діяльність органів управління та контролю Товариства:

- Положення про Загальні збори акціонерів;
- Положення про Наглядову раду;
- Положення про Ревізійну комісію;
- Положення про Правління;

та встановити, що датою набуття чинності даних Положень, що регламентують діяльність органів управління та контролю Товариства, є дата проведення державної реєстрації Статуту Товариства в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів від 18.04.2018 р.

13.2. З дати проведення державної реєстрації Статуту Товариства в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів від 18.04.2018 р., вважати такими, що втратили чинність діючі Положення, що регламентують діяльність органів управління та контролю Товариства.

13.3. Делегувати Голові Правління Товариства право підпису Положень, що регламентують діяльність органів управління та контролю Товариства в редакціях, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів 18.04.2018 р.

"Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства"

Прийняте рішення:

14.1. Припинити повноваження діючих Голови та членів Наглядової ради Товариства.

14.2. Повноваження діючих Голови та членів Наглядової ради Товариства вважати припиненими з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів Товариства.

"Обрання членів Наглядової ради Товариства"

Прийняте рішення:

№ з/п Прізвище, ім'я, по-батькові результат проведеного голосування

1 Постолювський Володимир Володимирович обрано

2 Дикун Ігор Олександрович обрано

3 Акімова Тетяна Сергіївна обрано

4 Хапасько Сергій Георгійович обрано

5 Троян Михайло Михайлович обрано

6 Юрченко Ігор Петрович обрано

7 Сарафанов Миколай Петрович обрано

8 Аршинов Дмитро Ігоревич обрано

"Затвердження умов цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з обраними Головою та членами Наглядової ради Товариства; встановлення розміру їх винагороди (затвердження кошторису оплати); обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з Головою та членами Наглядової ради"

Прийняте рішення:

16.1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться між Товариством та обраними Головою та членами Наглядової ради Товариства.

16.2. Уповноважити Голову Правління Товариства у встановленому законодавством України та Статутом Товариства порядку укласти та підписати цивільно-правові договори між Товариством та обраними Головою та членами Наглядової ради Товариства.

16.3. Затвердити кошторис по оплаті діяльності Наглядової ради Товариства. Розмір винагороди обраних Голови та членів Наглядової ради Товариства встановити у кошторису по оплаті діяльності Наглядової ради Товариства.

"Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства"

Прийняте рішення:

	<p>17.1. Припинити повноваження діючих Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>17.2. Повноваження діючих Голови та членів Ревізійної комісії Товариства вважати припиненими з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів Товариства.</p> <p>"Обрання членів Ревізійної комісії Товариства"</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>№ з/п Прізвище, ім'я, по-батькові результат проведеного голосування</p> <p>1 Ігнатюк Кирило Володимирович обрано</p> <p>2 Селезньова Юлія Віталіївна обрано</p> <p>3 Капука Андрій Вікторович обрано</p> <p>4 Пашенцев В'ячеслав Володимирович обрано</p> <p>"Прийняття рішення про припинення повноважень Голови і членів Правління Товариства"</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>19.1. Припинити повноваження діючих Голови та членів Правління Товариства.</p> <p>19.2. Повноваження діючих Голови та членів Правління Товариства вважати припиненими з моменту прийняття даного рішення загальними зборами акціонерів Товариства.</p> <p>"Обрання персонального складу Правління Товариства"</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>20.1. Обрати наступний персональний склад Правління Товариства:</p> <p>Шуваєв Сергій Павлович - Голова Правління;</p> <p>Бондарець Віктор Іванович - член Правління;</p> <p>Бочаров Віталій Олександрович - член Правління;</p> <p>Бугайцова Наталя Валеріївна - член Правління;</p> <p>Котій Сергій Григорович - член Правління;</p> <p>Коркодола Юрій Ілліч - член Правління;</p> <p>Міщенко Дмитро Володимирович - член Правління;</p> <p>Сорокіна Людмила Миколаївна - член Правління;</p> <p>Черьомушкін Олег Вікторович - член Правління.</p> <p>20.2. Повноваження новообраних членів Правління Товариства вважати дійсними з моменту прийняття загальними зборами акціонерів Товариства 18.04.2018 р. рішення про їх обрання, зі строком повноважень у відповідності до Статуту Товариства.</p> <p>Інші загальні збори акціонерів протягом 2018 року не скликалися та не проводилися.</p>
--	--

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X

Інше (вказати)	
-------------------	--

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 відсотками акцій		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 (вказати)		

Які 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 (вказати)		

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (вказати)		

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	2
членів наглядової ради - представників акціонерів	8
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (зазначити) д/н		

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: д/н

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: д/н

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Постоловський Володимир Володимирович	Голова Наглядової ради		X
Опис:	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.		
Дикун Ігор Олександрович	Член Наглядової ради		X
Опис:	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та		

	положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.	
Акімова Тетяна Сергіївна	Член Наглядової ради	X
Опис:	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.	
Хапатьяк Сергій Георгійович	Член Наглядової ради	X
Опис:	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.	
Троян Михайло Михайлович	Член Наглядової ради	X
Опис:	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.	
Юрченко Ігор Петрович	Член Наглядової ради	X
Опис:	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.	
Сарафанов Миколай Петрович	Член Наглядової ради	X
Опис:	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює	

	діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.		
Аршинов Дмитро Ігоревич	Член Наглядової ради		X
Опис:	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.		

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 (зазначити)		X

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	д/н	

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

В 2018 році було проведено 10 засідань Наглядової ради, на яких розглядалися питання, віднесені до компетенції Наглядової ради Товариства статутом та законодавством України: про скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження порядку денного, повідомлення, бюлетенів для голосування загальних зборів акціонерів, про залучення в якості суб'єкта оціночної діяльності для визначення ринкової вартості однієї акції товариства та

визначення умов договору з ним, про затвердження умов договору про обов'язковий викуп товариством належних акціонеру акцій, про обрання голови наглядової ради товариства, про обрання Першого Заступника Наглядової ради, про обрання аудитора товариства та визначення умов договору з ним, про укладання значного правочину з купівлі електроенергії, про списання основних фондів, інші питання.

Як 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		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p>Шуваєв Сергій Павлович - Голова Правління; Бондарець Віктор Іванович - член Правління, Перший Заступник Голови Правління; Бочаров Віталій Олександрович - член Правління; Бугайцова Наталя Валеріївна - член Правління; Котій Сергій Григорович - член Правління; Коркодола Юрій Ілліч - член Правління; Міщенко Дмитро Володимирович - член Правління; Сорокіна Людмила Миколаївна - член Правління; Черьомушкін Олег Вікторович - член Правління.</p>	<p>Правління Товариства в межах своєї компетенції: здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства; виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства; приймає рішення про видачу векселів, на суму, що не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою; здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління"; планує діяльність Товариства, його філій, відділень; готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва; вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств; дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, вносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів; надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з</p>

	<p>розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;</p> <p>розробляє поточні фінансові звіти; організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства; організовує збут продукції; організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій; організовує зовнішньоекономічну діяльність; організовує облік кадрів; організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць; організовує роботу структурних підрозділів Товариства; організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства; організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії; взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства; контролює стан приміщень, споруд, обладнання; контролює рух матеріальних та грошових цінностей; делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства; здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.</p>
<p>Опис</p>	<p>Засідання Правління проводяться у міру необхідності. Засідання Правління скликаються його Головою за особистою ініціативою, на вимогу</p>

	не менше як 1/3 членів Правління. Засідання Правління вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше половини членів від діючого складу членів Правління.
--	---

Примітки

Перший Заступник Голови Правління виконує обов'язки Голови Правління під час його відсутності на підприємстві.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

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 4 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 напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	ні	ні	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	ні	ні	так
Прийняття рішення про додатковий випуск	так	ні	ні	ні

акцій				
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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) ні

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) ні

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)	У АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" існують інші внутрішні документи (Положення, Стандарти, інші).	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства

		з оприлюдн ення регульова ної інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	так	так	так	так

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	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 незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку

востаннє?

		Так	Ні
З власної 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 відсотками голосів			X
Інше (вказати)	д/н		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED)	177965	24,302367
2	ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED)	177948	24,302367
3	АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED)	177977	24,302367
4	КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED)	177963	24,302367

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
2 944 534 920	7 799 350	Існують власники акцій, котрі не уклали з обраною емітентом	13.10.2014

		<p>депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до законодавства, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.</p>	
--	--	--	--

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Згідно з п.9.5. Статуту, посадові особи органів Товариства - Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Правління, Голова та члени Ревізійної комісії.

Відповідно до п.9.2. Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 8 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та сім членів наглядової ради. Кількісний склад наглядової ради встановлюється загальними зборами. Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова наглядової ради Товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п.9.1.7. Статуту).

Відповідно до п.9.3.2. Статуту, Голова та члени правління обираються наглядовою радою терміном на 3 роки. Правління складається з 9 членів: Голови правління та 8 членів правління. Припинення повноважень голови та членів правління є виключною компетенцією наглядової ради (п.9.3.2. Статуту).

Відповідно до п.9.4. Статуту, Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, строком на 3 роки. Відповідно до п.9.4.2. Статуту, повноваження Ревізійної комісії припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів.

9) повноваження посадових осіб емітента

НАГЛЯДОВА РАДА

Наглядова рада Товариства, є колегіальним органом що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства та Положенням "Про Наглядову раду" Товариства.

Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членів простою більшістю голосів членів Наглядової ради, присутніх на засіданні або тих, які приймають участь у заочному голосуванні (опитуванні). Голова Наглядової ради виконує функції, які визначені у законодавстві України, Статуті Товариства, Положенні "Про Наглядову раду" та інших внутрішніх нормативних актах Товариства які необхідні для організації діяльності Наглядової ради.

ПРАВЛІННЯ

Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.

Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням "Про Правління" та законодавством України.

Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним контракту, виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами, Наглядовою радою чи Правлінням Товариства.

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ:

Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.

Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію" та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

2.1. У Звіті про корпоративне управління ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

У Звіті про корпоративне управління за 2018 рік наведено:

- 1) посилання на те, що Компанія у своїй роботі керується Принципами корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014р. (надалі - Принципи), які розміщені за посиланням <https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-prinsipv-korporativnogo-upravlnnya/>;
- 2) що Компанія не відхиляється від положень Принципів;
- 3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- 4) персональний склад наглядової ради емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

2.2. Думка стосовно інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери

На нашу думку, у суттєвих аспектах, інформація у Звіті про корпоративне управління, зазначеної згідно пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери стосовно: опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Компанії; порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноважень посадових осіб Компанії не протирічить інформації наданій у фінансовій звітності та відповідає вимогам законодавства України з цих питань.

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

д/н

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED)	177965	д/н, Кіпр, д/н р-н, 17 Дромос, 1, Като Полемідіа, П.С.4059, Кіпр, Лімассол, д/н	715 591 694	24,302367	715 591 694	0
ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED)	177948	д/н, Кіпр, д/н р-н, 6А, Фаїдрас, 3048, Закакі, Лімассол, д/н	715 591 694	24,302367	715 591 694	0
АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED)	177977	д/н, Кіпр, д/н р-н, 3 Анагностара, офіс 8, 3076 ХРІСТОФОРУ КОРТ, Лімассол, д/н	715 591 696	24,302367	715 591 696	0
КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED)	177963	д/н, Кіпр, д/н р-н, Петру Ціру, 71, СВЕПКО КОРТ, Приміщення/Офіс М2, НААФІ, Лімассол, 3076, д/н	715 591 694	24,302367	715 591 694	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
д/н			0	0	0	0
Усього			2 862 366 778	97,20946960276	2 862 366 778	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста іменна бездокументарна	2 944 534 920	0,25	<p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участь в управлінні Товариством; - отримання дивідендів; <p>- отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;</p> <p>- отримання інформації про господарську діяльність Товариства.</p> <p>Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Акціонери можуть мати інші права, передбачені законодавством України та Статутом Товариства.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; - нести інші обов'язки, якщо це передбачено законодавством України. <p>Всі відносини акціонерів між собою та Товариством щодо справ і діяльності Товариства регулюються законодавством України. Акціонери можуть укласти між собою договір, за яким на акціонерів покладаються додаткові обов'язки, у тому числі обов'язок участі у Загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання.</p> <p>Акціонери зобов'язуються сумлінно виконувати всі вимоги установчих та внутрішніх документів</p>	ні

			Товариства і рішення його органів управління. Акціонер не може вимагати повернення внесеного ним майна в рахунок оплати придбаних ним акцій Товариства.	
Примітки:				
д/н				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

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 (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18.05.2011	255/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000141014	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	2 944 534 920	736 133 730	100
Опис	<p>У звітному році в обігу перебувало 2 944 534 920 штук простих іменних акцій емітента, що становить 100 % від статутного капіталу емітента. Лістинг/делістинг цінних паперів на фондових біржах України не здійснювався. Додаткова емісія не проводилась. Емітентом при сприятливих умовах міжнародної компанії Baker&McKenzie, як офіційного юридичного радника була організована і 31 грудня 2002 року запущена програма Американських депозитарних розписок 1-го рівня.</p> <p>Перелік і результати попередніх випусків цінних паперів Емітента:</p> <p>Перший випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 245 639 480 (двісті сорок п'ять мільйонів шістсот тридцять дев'ять тисяч чотириста вісімдесят) штук номінальною вартістю 25 000 (двадцять п'ять тисяч) карбованців на загальну номінальну вартість 6 140 987 000 000 (шість трильйонів сто сорок мільярдів дев'ятсот вісімдесят сім мільйонів) карбованців. Перший випуск акцій зареєстровано фінансовим управлінням Дніпропетровської обласної державної адміністрації Міністерства фінансів України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів № 72/1/96 від 14 травня 1996 року).</p> <p>У зв'язку з визначенням форми випуску акцій Дніпропетровським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України проведено перереєстрацію свідоцтва про реєстрацію випуску акцій (реєстраційний номер 106/04/1/98 від 02 липня 1998 року) на суму 61 409 870 грн. (шістдесят один мільйон чотириста дев'ять тисяч вісімсот сімдесят гривень), кількість акцій - 245 639 480 (двісті сорок п'ять мільйонів шістсот тридцять дев'ять тисяч чотириста вісімдесят) штук, номінальною вартістю 25 копійок. Форма випуску - документарна.</p> <p>Другий випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 736 000 000 (сімсот тридцять шість мільйонів) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 184 000 000 (сто вісімдесят чотири мільйони) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. Другий випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів № 466/1/01 від 24 вересня 2001 року).</p> <p>Третій випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 1 472 000 000 (один мільярд чотириста сімдесят два мільйони) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 368 000 000 (триста шістдесят вісім мільйонів) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. Третій випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів № 630/1/01 від 21 грудня 2001 року).</p> <p>Четвертий випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 2 208 401 200 (два мільярди двісті вісім мільйонів чотириста одна тисяча двісті) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 552 100 300 (п'ятсот п'ятдесят два мільйони сто тисяч триста) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. Четвертий випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів № 178/1/03 від 22 квітня 2003 року).</p> <p>П'ятий випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 2 944 534 920 (два мільярди дев'ятсот сорок чотири мільйони п'ятсот тридцять</p>								

чотири тисячі дев'ятсот двадцять) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 736 133 730 (сімсот тридцять шість мільйонів сто тридцять три тисячі сімсот тридцять) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. П'ятий випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів No 261/1/04 від 12 травня 2004 року).

У зв'язку із дематеріалізацією простих іменних акцій емітента і зміною найменування з ВАТ "ОГЗК" на ПАТ "ОГЗК", Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України проведено перереєстрацію свідоцтва про реєстрацію випуску акцій (реєстраційний номер 255/1/11 від 18 травня 2011 року) у кількості 2 944 534 920 (два мільярди дев'ятсот сорок чотири мільйони п'ятсот тридцять чотири тисячі дев'ятсот двадцять) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 736 133 730 (сімсот тридцять шість мільйонів сто тридцять три тисячі сімсот тридцять) гривень 00 копійок. Форма існування - бездокументарна.

У зв'язку із зміною найменування з ПАТ "ОГЗК" на ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України проведено перереєстрацію свідоцтва про реєстрацію випуску акцій (реєстраційний номер 255/1/11, дата реєстрації 18 травня 2011 року, дата видачі 14 вересня 2017 року) у кількості 2 944 534 920 (два мільярди дев'ятсот сорок чотири мільйони п'ятсот тридцять чотири тисячі дев'ятсот двадцять) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 736 133 730 (сімсот тридцять шість мільйонів сто тридцять три тисячі сімсот тридцять) гривень 00 копійок. Форма існування - бездокументарна.

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
18.05.2011	255/1/11	UA4000141014	2 944 534 920	736 133 730	2 936 735 570	0	0
Опис:							
Інформація щодо загальної кількості голосуючих акцій та кількості голосуючих акцій, право голосу за якими обмежено, взята з реєстру власників станом на 31.12.2018.							

ХІІІ. 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, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	1 795 037	1 910 014	0	0	1 795 037	1 910 014
будівлі та споруди	800 031	770 307	0	0	800 031	770 307
машини та обладнання	677 623	806 320	0	0	677 623	806 320
транспортні засоби	42 975	49 831	0	0	42 975	49 831
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	274 408	283 556	0	0	274 408	283 556
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 795 037	1 910 014	0	0	1 795 037	1 910 014
Опис	<p>Згідно з обліковою політикою підприємства, основними засобами визначаються активи, вартістю більше 6 000 грн., очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року.</p> <p>Терміни користування основними засобами (за основними групами) визначені на підприємстві у таких діапазонах:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі - 20-80 років; - споруди - 15-40 років; - передавальні присирої - 10-50 років; - виробниче устаткування - 5-40 років; - транспортні засоби - 5-35 років; - інші основні засоби - 12-20 років. <p>Первісна вартість основних засобів станом на 01 січня 2018 року складає -10224624 тис.грн., а станом на 31 грудня 2018 року - 10458470 тис.грн.</p> <p>Ступінь зносу основних засобів емітента станом на 31 грудня 2018 року складає - 81,74%.</p> <p>Ступінь використання емітентом в виробничому процесі основних засобів - 100%.</p> <p>Сума нарахованого зносу за 2018 рік складає 166090 тис.грн.</p> <p>Суттєві зміни у вартості основних засобів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" відбулися за рахунок придбання.</p> <p>Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: частка основних засобів емітента була надана в заставу як забезпечення її позикових коштів. Сума застави складає 252920 тис.грн.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	385 468	656 129

Статутний капітал (тис.грн)	736 134	736 134
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	736 134	736 134
Опис	Розрахунок вартості чистих активів здійснювався згідно з "Методичними рекомендаціями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", схваленими рішенням НКЦПФР від 17 листопада 2004 року №485.	
Висновок	Вартість чистих активів на 31 грудня 2018 року та на 31 грудня 2017 року відповідає вимогам чинного законодавства й перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу акціонерного товариства.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
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	32 104	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	950 143	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	982 247	X	X
Опис	д/н			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Добування і збагачення марганцевої руди	1148	2501687,9	99,3	1167,8	2659480	91,8

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Фонд оплати праці	21,6
2	Електроенергія	17,9
4	Матеріали	15,8
5	Паливо	13,4
6	Амортизація	7,9

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, д/н р-н, м. Київ, Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення №2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	0445910404
Факс	0444825207
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" у звітному періоді надавало послуги на підставі Договору про обслуговування випусків цінних паперів. Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" здійснює діяльність без ліцензії. Згідно частини 2 статті 9 Закону України "Про депозитарну систему України" Центрального депозитарій - юридична особа, яка функціонує у формі публічного акціонерного товариства відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" з врахуванням особливостей, встановлених чинним Законом. Акціонерне товариство набуває статус Центрального депозитарію з дня реєстрації Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому порядку Правил Центрального депозитарію. Правила Центрального депозитарію цінних паперів затверджені Рішенням Наглядової Ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО

	ТОВАРИСТВА "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" № 4 від 04.09.2013 року та зареєстровані НАЦІОНАЛЬНОЮ КОМІСІЄЮ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ (Рішення від 01.10.2013 року № 2092).
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24241079
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., д/н р-н, м. Дніпро, Воскресенська, 8-10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення №2117
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	0567675294
Факс	д/н
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарна установа ТОВ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР" у звітному періоді з 01 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року надавала послуги на підставі Договору про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів бездокументарної форми існування та на підставі Договору про надання реєстру власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАУПЕРВУД"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20219083
Місцезнаходження	49044, Україна, Дніпропетровська обл., д/н р-н, м. Дніпро, Гоголя, 15-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0031
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	0563701976
Факс	0562471636
Вид діяльності	Аудиторські послуги

Опис	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАУПЕРВУД" провело аудит фінансової звітності АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" за звітний період. Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України від 26 січня 2001 року №98 (Свідоцтво №0031). Рішенням Аудиторської палати України від 30 липня 2015 року №313/3 термін чинності Свідоцтва продовжено до 30 липня 2020 року.
-------------	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Василюха Тетяна Олександрівна
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	2570412624
Місцезнаходження	50029, Україна, Дніпропетровська обл., д/н р-н, м. Кривий Ріг, Симбірцева, 1, кв. 40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	B02 №534587
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Виконавчий комітет Криворізької міської ради Дніпропетровської області
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.07.2007
Міжміський код та телефон	0564059757
Факс	0564059757
Вид діяльності	Надання юридичних послуг
Опис	Юридична допомога, а саме: - усні та письмові консультації, роз'яснення та коментарі до законодавчих та підзаконних актів; - складення правових документів; - представлення інтересів Клієнта перед третіми особами, а також у досудових питаннях; - представлення інтересів Клієнта у судах загальної юрисдикції, третейських та господарських судах, МКАС; - правова оцінка документів, які надходять із правоохоронних та контролюючих органів, з питань їх повноважень, структури запитуємої інформації та документів, які витребуваються; - правова оцінка угод з питань виключення можливості застосування штрафних санкцій боку контролюючих органів та контрагентів; - правова оцінка угод з питань мінімізації комерційних та виробничих

	<p>ризиків, складання текстів необхідних документів;</p> <ul style="list-style-type: none"> - правова оцінка угод з питань мінімізації оподаткування; - правова оцінка плануємих угод.
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Юридична компанія "Тезіс""
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33248467
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., д/н р-н, м. Дніпро, Челюскіна, буд. 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	A01 053686
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2009
Міжміський код та телефон	0567907237
Факс	0567907237
Вид діяльності	Надання юридичних послуг
Опис	<p>Юридична допомога, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - консультування з правових питань, приймає участь у підготовці (переддоговірна робота) та укладенні різного роду договорів між Замовником з іншими особами; - організує та веде позовну роботу за матеріалами, які готує Замовник; - представляє у встановленому порядку права і інтереси Замовника у всіх судових, адміністративних та інших державних установах України з усіма правами наданими законодавством позивачу, відповідачу, третій особі, а також в будь-яких інших органах; - узагальнює та аналізує розгляд судових, та інших справ, надає Замовнику пропозиції з усунення виявлених недоліків; - представляє у встановленому порядку права та законні інтереси Замовника у нотаріальних органах, податкових та інших контролюючих органах України, а також у інших підприємствах, установах, організаціях незалежно від форми власності, та у стосунках з фізичними особами як на території України так і за її межами з усіх питань захисту прав і законних інтересів Замовника, а також представляє інтереси Замовника на попередньому (досудовому) слідстві, в усіх слідчих органах та здійснює захист прав і

	законних інтересів як Замовника, так і його робітників в судах по кримінальних справах.
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ ІНГОССТРАХ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33248430
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., д/н р-н, м. Дніпро, Узвіз Кодацький 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2991
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.12.2015
Міжміський код та телефон	0567199046
Факс	0567165632
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Обов'язкове особисте страхування членів добровільної пожежної дружини

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ ІНГОССТРАХ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33248430
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., д/н р-н, м. Дніпро, Набережна Перемоги, буд. 32
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2991
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.12.2015
Міжміський код та телефон	0975174233
Факс	0567859191
Вид діяльності	Обов'язкове страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовибухонебезпечні об'єкти на об'єкти, господарська діяльність на яких може
Опис	Обов'язкове страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовибухонебезпечні об'єкти на об'єкти, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного та санітарно-епідеміологічного характеру.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	01030, Україна, д/н р-н, м. Київ, Б.Хмельницького, буд. 26-Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво DR/00001/A
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	0444983815
Факс	0444983815
Вид діяльності	Інформаційні послуги на фондовому ринку
Опис	ДУ "АРІФРУ" здійснює інформаційні послуги на фондовому ринку для провадження діяльності з подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

			КОДИ
		Дата	31.12.2018
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО- ЗБАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00190928
Територія	Дніпропетровська область, м.Орджонікідзе	за КОАТУУ	1212100000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування руд інших кольорових металів	за КВЕД	07.29

Середня кількість працівників: 4382

Адреса, телефон: 53300 місто Покров, Центральна, 11, 0566744688

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	
			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	9 195	9 300
первісна вартість	1001	11 102	11 883
накопичена амортизація	1002	(1 907)	(2 583)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	82 651	98 001
Основні засоби	1010	1 795 037	1 910 014
первісна вартість	1011	10 224 618	10 458 470
знос	1012	(8 429 581)	(8 548 456)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	31	5
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	9 326	14 178
Усього за розділом I	1095	1 896 240	2 031 498
II. Оборотні активи			

Запаси	1100	652 488	592 715
Виробничі запаси	1101	259 001	329 057
Незавершене виробництво	1102	183 274	155 276
Готова продукція	1103	210 129	108 291
Товари	1104	84	91
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 154 825	316 923
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	157 942	123 480
з бюджетом	1135	3 231	15 967
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	888
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23 840	33 019
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	59 180	133 448
Готівка	1166	14	11
Рахунки в банках	1167	59 162	133 436
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	9 921	1 080
Усього за розділом II	1195	2 061 427	1 217 520
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	3 957 667	3 249 018

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	736 134	736 134
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	15 169	12 068
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	18 596	51 396
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 114 505	1 467 173
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1 884 404	2 266 771
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	112 095	101 982
Пенсійні зобов'язання	1505	83 618	107 598
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	241 780	245 231
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	437 493	454 811
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	15 757	3 798
товари, роботи, послуги	1615	1 339 924	358 241
розрахунками з бюджетом	1620	187 169	32 104
у тому числі з податку на прибуток	1621	131 080	1 910
розрахунками зі страхування	1625	3 421	3 906
розрахунками з оплати праці	1630	12 018	14 237
одержаними авансами	1635	957	1 018
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	51 594	58 147
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	24 930	55 985
Усього за розділом III	1695	1 635 770	527 436
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	3 957 667	3 249 018

Примітки: рядок 1002 і 1012 стовпчики 3 і 4 без дужок

Керівник В.І. Бондарець

Головний бухгалтер Н.В. Бугайцова

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-
ЗБАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Дата

КОДИ

25.12.2018

за ЄДРПОУ

00190928

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**за 2018 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 895 121	2 592 048
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 713 261)	(1 354 739)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	1 181 860	1 237 309
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1 972 675	1 132 550
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(158 533)	(85 731)
Витрати на збут	2150	(42 431)	(50 946)
Інші операційні витрати	2180	(2 430 819)	(1 382 251)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	522 752	850 931
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	1 196	0

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(39 543)	(39 044)
Втрати від участі в капіталі	2255	(26)	(18)
Інші витрати	2270	(0)	(8 600)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	484 379	803 269
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-98 911	-147 140
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	385 468	656 129
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	-3 101	9 161
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-3 101	9 161
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-3 101	9 161
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	382 367	665 290

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 216 741	1 305 082
Витрати на оплату праці	2505	496 523	410 968
Відрахування на соціальні заходи	2510	108 868	89 879
Амортизація	2515	166 766	147 089
Інші операційні витрати	2520	1 045 067	381 712
Разом	2550	3 033 965	2 334 730

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	2 944 534 920	2 944 534 920
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 944 534 920	2 944 534 920
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,130910	0,222830
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,130910	0,222830
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

В.І. Бондарець

Головний бухгалтер

Н.В. Бугайцова

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-
ЗБАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

25.12.2018

00190928

1801004

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)За 2018 рік
Форма №3

Код за ДКУД

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	4 091 126	1 992 130
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	169	340
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	169	340
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	54 911	147 761
Надходження від повернення авансів	3020	3 508	3 802
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	732	207
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	966	629
Надходження від операційної оренди	3040	2 694	2 561
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	1 677 776	925 103
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3 444 764)	(1 377 780)
Праці	3105	(386 606)	(321 141)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(107 829)	(89 500)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(553 439)	(219 397)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(238 195)	(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	(315 244)	(219 397)
Витрачання на оплату авансів	3135	(696 213)	(568 910)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(73)	(84 350)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(439)	(440)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(436 100)	(298 735)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	206 419	112 280
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	25	409
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(73 421)	(29 058)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(322)	(891)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(9 787)	(11 270)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-83 505	-40 810
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(35 357)	(3 149)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4 313)	(1 411)
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	(10 708)	(10 745)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-50 378	-15 305
Чистий рух коштів за звітний період	3400	72 536	56 165
Залишок коштів на початок року	3405	59 180	2 659
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 732	356
Залишок коштів на кінець року	3415	133 448	59 180

Примітки: рядок 3350 стовпчик 3 і 4 без дужок

Керівник В.І. Бондарець

Головний бухгалтер Н.В. Бугайцова

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	32 800	-32 800	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-3 101	32 800	352 668	0	0	382 367
Залишок на кінець року	4300	736 134	0	12 068	51 396	1 467 173	0	0	2 266 771

Примітки: д/н

Керівник

В.І. Бондарець

Головний бухгалтер

Н.В. Бугайцова

			КОДИ
		Дата	31.12.2018
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО- ЗБАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00190928
Територія	Дніпропетровська область, м.Орджонікідзе	за КОАТУУ	1212100000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування руд інших кольорових металів	за КВЕД	07.29

Середня кількість працівників: 4383

Адреса, телефон: 53300 місто Покров, Центральна, 11, 0566744688

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 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	9 196	9 300
первісна вартість	1001	11 108	11 883
накопичена амортизація	1002	(1 912)	(2 583)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	82 651	98 001
Основні засоби	1010	1 795 037	1 910 014
первісна вартість	1011	10 224 624	10 458 470
знос	1012	(8 429 587)	(8 548 456)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	9 326	14 178
Усього за розділом I	1095	1 896 210	2 031 493

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	652 488	592 715
Виробничі запаси	1101	259 001	329 057
Незавершене виробництво	1102	183 274	155 276
Готова продукція	1103	210 129	108 291
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 154 844	316 924
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	157 942	123 480
з бюджетом	1135	3 232	15 969
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	888
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23 835	33 019
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	59 210	133 450
Готівка	1166	14	11
Рахунки в банках	1167	59 192	133 438
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	9 921	1 080
Усього за розділом II	1195	2 061 472	1 217 525
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	3 957 682	3 249 018

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	736 134	736 134
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	15 169	12 068
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	18 596	51 396
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 114 505	1 467 173
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	1 884 404	2 266 771
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	112 095	101 982

Пенсійні зобов'язання	1505	83 618	107 598
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	241 780	245 231
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	437 493	454 811
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	15 757	3 798
товари, роботи, послуги	1615	1 339 924	358 241
розрахунками з бюджетом	1620	187 171	32 104
у тому числі з податку на прибуток	1621	131 080	1 910
розрахунками зі страхування	1625	3 423	3 906
розрахунками з оплати праці	1630	12 024	14 237
одержаними авансами	1635	957	1 018
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	51 594	58 147
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	24 935	55 985
Усього за розділом III	1695	1 635 785	527 436
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	3 957 682	3 249 018

Примітки: рядок 1002 і 1012 стовпчики 3 і 4 без дужок

Керівник В.І. Бондарець

Головний бухгалтер Н.В. Бугайцова

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-
ЗБАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
31.12.2018
00190928**Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**за 2018 рік
Форма №2-к

I. Фінансові результати

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	2 895 121	2 592 048
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 713 261)	(1 354 739)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	1 181 860	1 237 309
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1 972 715	1 132 640
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	2 130	85 733
Адміністративні витрати	2130	(158 534)	(85 733)
Витрати на збут	2150	(42 431)	(50 946)
Інші операційні витрати	2180	(2 430 884)	(1 382 357)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	522 726	850 913
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	1 196	0

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(39 543)	(39 044)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(8 600)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	484 379	803 269
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-98 911	-147 140
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	385 468	656 129
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	-3 101	9 161
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-3 101	9 161
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-3 101	9 161
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	382 367	665 290
Чистий прибуток (збиток), що належить:	2470	382 367	665 290
власникам материнської компанії			
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:	2480	382 367	665 290
власникам материнської компанії			
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 216 741	1 305 082
Витрати на оплату праці	2505	496 570	411 045
Відрахування на соціальні заходи	2510	108 878	89 896
Амортизація	2515	166 767	147 089
Інші операційні витрати	2520	1 012 794	381 724
Разом	2550	3 001 750	2 334 836

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	2 944 534 920	2 944 534 920
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 944 534 920	2 944 534 920
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,130910	0,222830
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,130910	0,222830
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

В.І. Бондарець

Головний бухгалтер

Н.В. Бугайцова

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-
ЗБАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2018

00190928

1801009

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

За 2018 рік

Форма №3-к

Код за ДКУД

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	4 091 126	1 992 130
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	169	340
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	169	340
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	54 911	147 760
Надходження від повернення авансів	3020	3 508	3 802
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	732	207
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	966	629
Надходження від операційної оренди	3040	2 681	2 551
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	1 677 837	925 211
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3 444 764)	(1 377 780)
Праці	3105	(386 650)	(321 200)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(107 841)	(89 516)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(553 454)	(219 421)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(238 195)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(315 244)	(219 397)
Витрачання на оплату авансів	3135	(696 213)	(568 910)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(73)	(84 350)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(439)	(440)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(436 105)	(298 742)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	206 391	112 271
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	25	409

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(73 421)	(29 058)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(322)	(891)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(9 787)	(11 270)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-83 505	-40 810
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(35 357)	(3 149)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4 313)	(1 411)
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	(10 708)	(10 745)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-50 378	-15 305
Чистий рух коштів за звітний період	3400	72 508	56 156
Залишок коштів на початок року	3405	59 210	2 698
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 732	356
Залишок коштів на кінець року	3415	133 450	59 210

Примітки: рядок 3350 стовпчик 3 і 4 без дужок

Керівник В.І. Бондарець
Головний бухгалтер Н.В. Бугайцова

Інший сукупний дохід	4116	0	0	-3 101	0	0	0	0	-3 101	0	-3 101
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	32 800	-32 800	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-3 101	32 800	352 668	0	0	382 367	0	382 367
Залишок на кінець року	4300	736 134	0	12 068	51 396	1 467 173	0	0	2 266 771	0	2 266 771

Примітки: д/н

Керівник

В.І. Бондарець

Головний бухгалтер

Н.В. Бугайцова

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ

ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

АТ <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК>

ЗА 2018 РІК

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ>, далі за текстом - <Підприємство>, є правонаступником всіх прав та обов'язків ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ>, ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ОРДЖОНІКІДЗЕВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ>, Відкритого акціонерного товариства <Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат>, створеного шляхом перетворення державного Орджонікідзевського гірничо-збагачувального комбінату у Відкрите акціонерне товариство <Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат> відповідно до наказу регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області від 29 листопада 1995 року № 12/111-АО.

Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Орджонікідзевської міської ради Дніпропетровської області 15 грудня 1995 року, ідентифікаційний код 00190928, реєстраційний номер юридичної особи ЄДР №10002806819. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А00 №656389, виписка з ЄДРЮОФОП серії ААВ № 841061 (діюча).

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ> (Протокол №1/2018 від 18.04.2018 р.) змінено найменування Підприємства. Таким чином затверджено нове найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ> (скорочена назва - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК> або АТ <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК>), про що отримана виписка з Єдиного Державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 02.05.2018р.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ> знаходиться за адресою: 53300, Дніпропетровська обл., місто Покров, вул. Центральна, будинок 11, ідентифікаційний код - 00190928, місцезнаходження за КОАТУУ - 1212100000, організаційно-правова форма за КОПФГ - 230.

Підприємство працює в сегменті - Видобування руд інших кольорових металів.

2. УМОВИ ВЕДЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВОМ В УКРАЇНІ

Економіка України проявляє деякі характерні особливості, які властиві ринкам, що розвиваються. Податкове, валютне і митне законодавство України допускає можливість різного тлумачення та створює додаткові труднощі для підприємств, які здійснюють свою діяльність в Україні.

Триваюча невизначеність і волатильність фондового ринку та інші ризики можуть негативно вплинути на український фінансовий та корпоративний сектор. Керівництво підприємства створювало резерви під знецінення з урахуванням економічної ситуації та перспектив на кінець звітного періоду.

Майбутній економічний розвиток України залежить від зовнішніх факторів і дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної і нормативної бази. Однією із пріоритетних реформ Уряду є створення сприятливих умов для ведення бізнесу. Для втілення цієї мети поряд з реалізацією регуляторної політики зусилля Уряду спрямовані на вдосконалення регуляторного середовища (дерегуляцію).

Дерегуляція передбачає скасування надмірних регуляторних обмежень та неефективних процедур контролю, скасування надлишкового ліцензування, застарілих систем сертифікації,

моніторингу, здійснення експертиз та інших обмежень для бізнесу.

Скасовуючи регуляторні обмеження та неефективні процедури Мінекономрозвитку не тільки зменшує адміністративний тиск на бізнес та бореться з корупцією, але й дає бізнесу можливість сконцентруватися на своїй основній діяльності.

Керівництво підприємства вважає, що ним вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку бізнесу в сучасних умовах, які склалися у бізнесі та економіці.

За існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності Підприємства може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням усіх прийнятих та діючих у звітному періоді МСФЗ та інтерпретацій Комітету по МСФЗ, і повністю їм відповідає.

За рік, що закінчився 31 грудня 2011 року та всі попередні звітні періоди, Підприємство складало свою фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП (С) БО). Датою переходу Підприємства на облік по МСФЗ є 01 січня 2012 року. Наслідки впливу переходу від обліку по П(С)БО на облік по МСФЗ на 1 січня 2012 року в складі власного капіталу відображені у Примітках до консолідованої фінансової звітності за 2012 рік. Фінансова звітність з 01.01.2012 р. складається за вимогами МСФЗ. Перша повна фінансова звітність, складена за МСФЗ, за 2013 рік.

Окрема фінансова звітність підприємства була підготовлена виходячи із принципу оцінки за фактичними витратами, за виключенням певних фінансових інструментів, які зазначені в обліковій політиці. Нижче наведені основні положення облікової політики, які були використані при підготовці окремої фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися до всіх періодів, які представлені у консолідованій фінансовій звітності, за винятком спеціально застережених випадках.

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Статті, наведені у фінансовій звітності Підприємства, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якому працює Підприємство (функціональної валюти), якою є українська гривня. Ця фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Всі значення заокруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

4.1. Перерахунок іноземної валюти.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленому на дату операції.

Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, включаються до складу прибутку або збитку на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному обмінному курсу НБУ на звітну дату.

Основні курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними (Таблиця № 1):

Таблиця № 1

Курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті

№

Найменування валюти

Дата

31.12.18 р.

31.12.17 р.

1

2

3

4

1

1 долар США

27,688264

28,067223

2

1 євро

31,714138

33,495424

В даний час Українська гривна не є вільно конвертованою валютою за межами України.

4.2. Звітність за сегментами. Порядок визначення звітних сегментів визначається виходячи з форматів внутрішніх звітів, що надаються керівництву Підприємства. Сегменти чий доходи, фінансові результати і активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів показуються в звітності окремо.

4.3. Основні засоби. Основні засоби враховуються за первісною (умовною) вартістю мінус подальша амортизація і знецінення. Згідно звільненню щодо використання справедливої вартості як умовної вартості по МСФЗ 1, умовна вартість на 1 січня 2012 року була визначена як справедлива вартість основних засобів на вказану дату за наслідками оцінки зовнішніх незалежних оцінювачів, проведеної станом на 31 грудня 2011 р.

Подальше придбання основних засобів враховується за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих витрат.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів. Всі інші витрати признаються у складі прибутку або збитку як витрати у міру їх здійснення.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів, або що підлягають отриманню і балансової вартості цих активів і признаються у складі прибутку або збитку.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації (Таблиця № 2):

Таблиця № 2

Термін експлуатації

№

Показник

Термін експлуатації, років

1

2

3

1

Будівлі

20-80

2

Споруди

15-40

3

Передавальні пристрої

10-50

4

Виробниче устаткування

5-40

5

Транспортні засоби

5-35

6

Інші основні засоби

12-20

Ліквідаційна вартість активів - дорівнює 0.

Незавершене будівництво є передплатами за основні засоби і вартість придбання основних засобів, будівництво та введення в експлуатацію яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Підприємство капіталізує витрати по позикових коштах, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

4.4. Нематеріальні активи. Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації. Нематеріальні активи в основному включають ліцензії, програмне забезпечення та інше. Амортизація нараховується рівномірно протягом наступних термінів корисного використання:

- ліцензії 2-20 років;
- програмне забезпечення 3-10 років;
- інше 10 років.

4.5. Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість оцінюється за первісною вартістю зменшеною на суму нарахованої амортизації та суми зменшення корисності.

Визнаються об'єктами інвестиційної нерухомості, об'єкти основних засобів (будівлі, споруди), які переважно використовуються в інвестиційних цілях для отримання доходів у вигляді орендної плати. Об'єкт відноситься до інвестиційної нерухомості, якщо не менше 80% площі по ньому здано в оренду. Ця умова є критерієм віднесення до інвестиційної нерухомості.

При нарахуванні амортизації інвестиційної нерухомості, застосовувати прямолінійний метод, враховуючи очікуваний строк використання кожного об'єкта.

Визнання інвестиційної нерухомості у звіті про фінансове положення припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигоди в майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу визнається в звіті про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому було припинено його визнання.

У разі, коли займаний власником об'єкт нерухомості стає об'єктом інвестиційної нерухомості, Підприємство враховує таку нерухомість відповідно до політики обліку основних засобів до моменту зміни мети використання.

4.6. Класифікація фінансових активів. Підприємство класифікує свої фінансові активи як дебіторська заборгованість та надані позики. Керівництво Підприємства визначає категорію фінансових активів при їх первинному визнанні.

Дебіторська заборгованість та надані позики виникають тоді, коли Підприємство реалізує продукцію або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються в категорію оборотних активів, окрім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Дані фінансові активи включаються в категорію необоротних активів.

4.7. Класифікація фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання віднесені в категорію інші фінансові зобов'язання. Інші фінансові зобов'язання враховуються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

4.8. Первісне визнання фінансових інструментів. Фінансові активи і зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первинному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первинному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю і ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при вживанні яких використовуються наявні доступні ринкові дані. Похідні фінансові інструменти спочатку враховуються за справедливою вартістю.

4.9. Подальша оцінка фінансових інструментів. Після первісного визнання фінансові зобов'язання Підприємства, оцінюються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, а фінансові активи за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки та за вирахуванням збитків від знецінення. Премії і дисконт, включаючи первинні витрати на проведення операції, включаються в балансову вартість відповідного інструменту і амортизуються з використанням ефективної відсоткової ставки для даного інструменту.

Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань терміном менше 360 днів вважається їх номінальна вартість. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх договірних грошових потоків по поточній ринковій відсотковій ставці для подібних фінансових інструментів, інформація про яку доступна для Підприємства.

4.10. Припинення визнання фінансових активів. Підприємство припиняє визнання фінансових активів, коли:

активи погашені або права на грошові кошти від активів закінчилися;

Підприємство передало всі основні ризики і вигоди володіння активом.

4.11. Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку. Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток признаються у складі прибутку або збитку, крім випадків, коли

вони признаються в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, врахованих в поточному або інших періодах в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету відносно оподаткованого прибутку поточного періоду. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по ставках, які діють на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що вираховуються і перенесені податкові збитки враховуються тільки в тій частині, в якій існує впевненість в тому, що в наявності буде оподаткований прибуток, щодо якого можна буде реалізувати суми, що вираховуються.

4.12. Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше. Вартість придбання товарно-матеріальних запасів визначається на основі середньозваженої вартості. Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності.

Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації в ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням розрахункових витрат на завершення роботи над активом і відповідних витрат на збут.

4.13. Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість (фінансові активи). Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховуються за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки мінус сума резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність його банкрутства або фінансової реорганізації, несплата або прострочення платежу.

Сума резерву сумнівних боргів - це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається іншими операційними витратами. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку за рахунок іншого операційного доходу.

4.14. Аванси видані. Аванси враховуються за первинною вартістю за вирахуванням витрат на знецінення. Балансова вартість авансів, виданих з метою придбання активів, переноситься на балансову вартість активів, коли Підприємство одержує контроль над цими активами і існує вірогідність отримання економічних вигод від їх використання. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відносяться аванси видані, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

4.15. Векселі. Деякі розрахунки за реалізовану продукцію і придбані ТМЦ, послуги можуть здійснюватися за допомогою векселів, які є договірними борговими інструментами.

Підприємством векселі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв на знецінення

векселів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних умов. Сума резерву - це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці.

4.16. Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції. Суми, використання яких обмежено, виключені з складу грошових коштів і їх еквівалентів.

4.17. Акредитиви. Акредитиви є грошовими коштами на банківських рахунках, заблокованими банком для забезпечення виконання Підприємством своїх зобов'язань за конкретними договорами купівлі. Використовування цих грошових коштів обмежено. Враховуються ці суми в складі виданих авансів у відповідності до мети авансування (на придбання оборотних та необоротних активів, робіт та послуг).

4.18. Акціонерний капітал. Прості акції класифікуються як капітал. Будь-яке перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій визнається як емісійний дохід.

4.19. Прибуток на акцію. Сума прибутку (збитку) на одну акцію розраховується шляхом розподілу прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

4.20. Позикові кошти. При наявності позикові кошти спочатку враховуються за справедливою вартістю за вирахування витрат, понесених на проведення операції, а далі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Будь-яка різниця між сумою надходжень позикових коштів (за вирахуванням витрат на проведення операції) і вартістю погашення позик визнається у складі прибутку або збитку протягом періоду, на який були залучені позикові засоби, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти класифікуються як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли Підприємство має право відстрочити погашення зобов'язання або погашення зобов'язання передбачене не раніше ніж 12 місяців після звітною дати.

Позикові кошти, визнані у фінансовій звітності, включають банківські кредити.

4.21. Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання). Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість відображається, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій і дисконту при розрахунку.

4.22. Резерви за зобов'язаннями і платежами. Резерви за зобов'язаннями і платежами - це не фінансові зобов'язання, які признаються у випадках, коли у Підприємства є юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно якої-небудь позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібно для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризику, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентні витрати.

4.23. Умовні активи і зобов'язання. Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використання.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, що припускають економічні вигоди, є маловірогідним.

4.24. Винагороди працівникам. План з встановленими внесками. Підприємство платить на користь своїх працівників передбачені законодавством внески до Фондів соціального страхування вигляді Єдиного соціального внеску. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної платні і відносяться на витрати у міру їх виникнення.

4.25. Винагороди працівникам. План з встановленими виплатами. Підприємство бере участь в державному пенсійному плані з встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Підприємство також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом з встановленими виплатами, є поточною вартістю певного зобов'язання. Зобов'язання по встановлених виплатах розраховується щорічно з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням ринкової ставки прибутковості.

4.26. Визнання доходів. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, які повинні бути отримані за продані товари і надані послуги в ході звичайної діяльності Підприємства. Виручка від реалізації відображається без ПДВ та знижок.

Підприємство визнає виручку від реалізації в тому випадку, якщо її суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності, існує вірогідність отримання Підприємством майбутніх економічних вигод. Сума доходу не може бути достовірно оцінена, поки не будуть врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією.

Підприємство виробляє марганцеву продукцію для їх реалізації в Україні і на міжнародних ринках. Виручка від продажу марганцевої продукції та інших товарів визнається у момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. Звичайно це відбувається при відвантаженні товару. Коли Підприємство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцю в обумовленому місці. Підприємство використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2000 і ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (СРТ), доставка до кордону (DAP/DAT), франко-перевізник (FCA) та франко-борт, які визначають момент переходу ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, вказаних в специфікаціях до договорів купівлі-продажу. Ціна продажу наводиться окремо в кожній специфікації.

4.27. Податок на додану вартість. ПДВ розраховується по двох ставках: 20% при продажу на внутрішньому ринку і імпорті товарів, робіт або послуг і 0% при експорті товарів і наданні супутніх послуг. В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

4.28. Визнання витрат. Витрати враховуються по методу нарахування. Собівартість реалізованої продукції складається переважно з ціни закупівлі сировини, витрат заробітну плату працівникам, витрат на амортизацію основних засобів, витрат на електроенергію і інших відповідних витрат.

4.29. Фінансові витрати. Витрати на відсотки включають нараховані відсотки за користування позиковими коштами, збитки від курсової різниці по позикових коштах та відсоткові витрати за зобов'язаннями. Всі відсоткові і інші витрати по позикових коштах відносяться на витрати з використанням методу ефективної процентної ставки.

4.30. Зміни в міжнародних стандартах фінансової звітності.

Підприємство не застосовувало достроково МСФЗ (IFRS) 16 <Оренда> (випущений в січні 2016 року і застосовується для річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати).

Довідково, у разі застосування МСФЗ (IFRS) 16 <Оренда> з 1 січня 2018 року, сума активу станом на 1 січня 2018 склала б 443821 тис. грн, сума амортизаційних відрахувань за 2018 рік склала б 29808 тис. грн, витрати за відсотками за 2018 рік склали б 64354 тис. грн.

Стандарт замінює собою МСФЗ (IAS) 17 <Оренда> і вводить єдину модель відображення для всіх типів договорів оренди в звіті про фінансове становище в порядку, аналогічному поточному порядку обліку договорів фінансової оренди, і зобов'язує орендарів визнавати активи і зобов'язання для більшості договорів оренди, за винятком спеціально обумовлених випадків. Для орендодавців відбулися несуттєві зміни поточних правил, встановлених МСФЗ (IAS) 17 <Оренда>.

В даний час Підприємство проводить оцінку того, як зміни вплинуть на її фінансове становище і результати діяльності.

5. ІСТОТНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ ПРИ ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Підприємство робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, наведених в звітності, на протязі наступного фінансового року. Оцінки і судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва і інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні думки при вживанні принципів облікової політики. Думки, що найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності і оцінки, які можуть привести до значних корегувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

5.1. Знецінення ПДВ. Значну частину в загальному обсязі реалізації Підприємства займає реалізація товарів на експорт. Станом на 31.12.2018р. у Підприємства враховується сума від'ємного значення податку на додану вартість (ПДВ), що зараховується до складу податкового кредиту наступного (звітного) податкового періоду. Відповідно до законодавства України Підприємство може вимагати відшкодування ПДВ грошовими коштами або проводити його залік з майбутнім ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету. На думку керівництва Підприємства, суми, відображені в балансі, будуть повністю враховані у складі податкового кредиту січня 2019р., тому Підприємство не визнавало збитки від знецінення.

5.2. Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах (на підставі термінів виникнення заборгованості). При проведенні такого аналізу в увагу приймаються наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості по термінах, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якщо фактично відшкодовані суми будуть меншими, ніж за оцінками керівництва, Підприємству доведеться враховувати додаткові витрати на знецінення.

5.3. Пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Підприємства не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть робити значний вплив думки про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це відбудеться, чи буде Підприємство зобов'язане фінансувати пенсії колишніх працівників залежно від того, чи продовжує колишній

співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про вірогідність того, що працівники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Підприємством. Поточна вартість пенсійних зобов'язань залежить від ряду чинників, які визначаються на підставі розрахунків Підприємства.

6. ВАРТІСТЬ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ.

Підприємство ухвалило рішення використати звільнення по вибору для обліку основних засобів, яке надане суб'єктам господарської діяльності, які вперше застосовують МСФЗ відповідно до МСФЗ 1, і використало переоцінку основних засобів, що проведена відповідно до П(С)БО на дату переходу на МСФЗ як доцільну собівартість у вхідному балансі по МСФЗ. Основні засоби Підприємства були оцінені незалежними оцінювачами. Справедлива вартість основних засобів була визначена на підставі амортизованої вартості заміщення або ринкової вартості, при її наявності.

Таблиця № 3

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2018р.

тис. грн.

№

Показник

Групи основних засобів

Разом

Будинки, споруди та передавальні пристрої

Машини та обладнання

Транспортні засоби

Інструменти, прилади, інвентар

Інші основні засоби

1

2

3

4

5

6

7

8

2

Залишок на початок року

3

первісна вартість

4505399

4943097

432100

11725

332297

10224618

4

Знос

3705368

4265474

389125

6613

63001

8429581

5

Надійшло за рік

21423

234294

14693

3982

20518

294910

6

Вибуло за рік

7

первісна вартість

15249

45447

362

61058

8

Знос

11536

35337

342

47215

9

Нараховано амортизації за рік

47434

95487

7817

1103

14249

166090

10

нші зміни за рік

11

первісної вартості

12

зносу

13
Залишок на кінець року
14
первісна вартість
4511573
5131944
446431
15707
352815
10458470
15
Знос
3741266
4325624
396600
7716
77250

8548456

Таблиця № 4

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2017 р.

тис. грн
№
Показник
Групи основних засобів
Разом

Будинки, споруди та передавальні пристрої
Машини та обладнання
Транспортні засоби
Інструменти, прилади, інвентар
Інші основні засоби

1
2

3

4

5

6

7

8

2

Залишок на початок року

3

первісна вартість

4524083

4972423

411078

10692

272297

10190573

4

Знос

3681816

4267271

384214

5903

50543

8389747

5

Надійшло за рік

13753

59996

21421

1128

58803

155101

6

Вибуло за рік

7

первісна вартість

31061

89363

399

95

138

121056

8

Знос

25204

80765

381

85

117

106552

9

Нараховано амортизації за рік

49586

78966

5292

795

11747

146386

10

Інші зміни за рік

11

первісної вартості

-1376

41

1335

-

12

зносу

-830

2

828

-

13

Залишок на кінець року

14

первісна вартість

4505399

4943097

432100

11725

332297

10224618

15

Знос

3705368

4265474

389125

6613

63001

8429581

Підприємство залучило незалежного оцінювача для проведення оцінки своїх основних засобів за станом на 31.12.2011 року. Велика частина цих основних засобів має вузькоспеціалізований характер і рідко продається на відкритому ринку в Україні, унаслідок чого справедлива вартість визначалася, перш за все, на підставі амортизованої вартості заміщення. Цей метод заснований на аналізі вартості відтворювання або заміни основних засобів, скоректованої на погіршення їх фізичного, функціонального або економічного стану і старіння.

Збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались.

Частина основних засобів Підприємства у 2017 р. була надана в заставу як забезпечення її позикових коштів. Сума застави по первісній вартості складає 252920 тис. грн.

До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби. Вони складаються з:

- 1) незавершеного будівництва об'єктів виробничого призначення;
- 2) машини та обладнання такі, що потребують встановлення та монтажу;
- 3) незавершені ремонти та модернізації основних засобів;
- 4) інші об'єкти капітальних інвестицій.

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів наведена в Таблиці № 5.

Таблиця № 5

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2018 р.

тис. грн.

№

Показник

Групи нематеріальних активів

Разом

Патенти і ліцензії

Програмне забезпечення

Інше

1

2

3

4

5

6

1

Залишок на початок року

2

Первісна вартість

8998

1678

426

11102

3

Знос

694
967
246
1907
4
Надійшло за рік
96
685

781
5
Вибуло за рік

6
Первісна вартість

7
Знос

8
Нараховано амортизації за рік
477
177
22
676

9
Залишок на кінець року

10
Первісна вартість
9094
2363
426
11883
11
Знос
1171

1144
268
2583

Таблиця № 6

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2017 р.

тис. грн.

№

Показник

Групи нематеріальних активів

Разом

Патенти і ліцензії

Програмне забезпечення

Інше

1

2

3

4

5

6

1

Залишок на початок року

2

Первісна вартість

8856

1494

426

10776

3

Знос

244

745

225

1214

4

Надійшло за рік

147

189

336

5
Вибуло за рік

6
Первісна вартість
5
5

10
7
Знос
5
5

10
8
Нараховано амортизації за рік
455
227
21
703
9
Залишок на кінець року

10
Первісна вартість
8998
1678
426
11102
11
Знос
694
967
246
1907

8. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інформація про склад інших необоротних активів наведена в Таблиці № 7.

Таблиця № 7

Інші необоротні активи

тис. грн.

№

Найменування показника

Балансова вартість на 31.12.2018 р.

Балансова вартість на 31.12.2017 р.

1

2

3

4

1

Сировина і матеріали, що не підлягають використанню на протязі операційного циклу

11660

6979

2

Вартість необоротних активів за виданими авансами лізинговим компаніям

2518

2347

3

Разом

14178

9326

9. ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНІ ЦІННОСТІ, ЗАПАСИ

Інформація про наявність товарно-матеріальних цінностей наведена в Таблиці № 8.

Таблиця № 8

Запаси

тис. грн.

№

Найменування показника

Балансова вартість на 31.12.2017 р.

Балансова вартість на 31.12.2017 р.

1

2

3

4

1

Сировина і матеріали

87857

62963

2

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби

3

Паливо

46732

32829

4

Тара і тарні матеріали

260

206

5

Запасні частини

190099

159048

6

Малоцінні та швидкозношувані предмети

4109

3955

7

Незавершене виробництво

155276

183274

8

Готова продукція

108291

210129

9

Товари

91

84

10

Разом

592715

652488

Товарно-матеріальні запаси Підприємства у 2018 р. не були надані в заставу як забезпечення позикових коштів.

Балансова вартість активів:

- відображена за чистою вартістю реалізації - не має;

- активи на відповідальному зберіганні -98 тис. грн.

81 шт., у тому числі:

- електричні двигуни, отримані від сторонніх організацій для виконання ремонту у кількості - 81 шт.;

- активи передані на переробку - 82 тис. грн.;

- переданих на комісію - не має.

10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ОСНОВНІЙ ДІЯЛЬНОСТІ І ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31.12.2018 р. та на 31.12.2017 р. справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

Поточна дебіторська заборгованість враховується в наступних валютах (Таблиця № 9):

Таблиця № 9

Валюта дебіторської заборгованості

№

Валюта

Станом на 31.12.2018р.

Станом на 31.12.2017р.

1

2

3

4

1

Українські гривні

281473

873434

2

Долари США

7

141861

3

Євро

69350

163370

4

Інші валюти

-

-

5

Всього фінансової дебіторської заборгованості (ряд. 1125+1140+1155)

350830

1178665

Інформація по змінам в сумі резерву сумнівних боргів. (Таблиця № 10):

Таблиця № 10

Резерв сумнівних боргів

№

Показник

2018 рік

2017 рік

1

2

3

4

1

Резерв сумнівних боргів на початок року

23724

22884

2

Резерв сумнівних боргів нарахований протягом року

395868
1017
3
Використано у звітному році
35
81
4
Сторно невикористаних сум
390845
96
5
Резерв сумнівних боргів на кінець року
28712
23724

В складі резерву сумнівних боргів також враховуються суми, що пов'язані з знеціненням векселів отриманих, та складають: на 31.12.2017 р. - 16 401 тис. грн., на 31.12.2018 р. - 16 401 тис. грн.

Аналіз фінансової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (рядок 1125) , дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140) та іншої дебіторської заборгованості (рядок 1155) по строкам представлений нижче:

Таблиця № 11

Терміни дебіторської заборгованості

№	Показник
	На 31.12.2018р.
	На 31.12.2017р.
1	
2	
3	
4	
1	
	Не прострочена і не знецінена заборгованість
2	
	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги
	254313
	1132944
3	
	Інша дебіторська заборгованість
	32439
	23129
4	
	Всього не прострочена і не знецінена заборгованість
	286752
	1156073
5	
	Прострочена, але не знецінена заборгованість

6

- прострочена менше 90 днів

64078

22592

7

- прострочена від 90 до 360 днів

-

-

8

- прострочена більше 360 днів

-

-

9

Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості

64078

22592

10

Знецінена дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

5415

627

11

Знецінена інша дебіторська заборгованість

6897

6696

12

Всього знецінена дебіторська заборгованість

-12312

7323

13

Резерв сумнівних боргів

-12312

-7323

14

Всього дебіторська заборгованість

350825

1178665

Всі прострочені, але не знецінені суми вважаються такими, що будуть повернуті. Індивідуально знецінені статті дебіторської заборгованості - це, в основному, заборгованість клієнтів, що зазнають фінансові труднощі.

В складі статті <Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом> зокрема враховується суми по наступних податках.

Таблиця № 12

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

№

Показник

На 31.12.2018р.

На 31.12.2017р.

1
2
3
4
1

ПДВ, що підлягає відшкодуванню

15959

3226

2

Переплата з податку на прибуток

-

-

3

Інша заборгованість по розрахунках з бюджетом

8

5

4

Всього

15967

3231

В складі статті <Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами> (рядок 1130) відображені суми попередньої оплати за товарно-матеріальні цінності, роботи та послуги станом на 31.12.2018 р. - 123480 тис. грн і станом на 31.12.2017 р. - 157942 тис. грн.

В складі статті <Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами> відображені перераховані контрагентам грошові кошти, використання яких обмежено станом на 31.12.2017 р. в сумі 100 650 тис. грн. та станом на 31.12.2017 р. в сумі 142 079 тис. грн., кошти зарезервовані банком як забезпечення по акредитивах, виданих Підприємством.

До складу іншої дебіторської заборгованості включені заборгованості які не підлягають відображенню у складі наведених статей обліку дебіторської заборгованості (Таблиця № 13).

Таблиця № 13

Розшифрування ряд. 1155 балансу <Інша поточна дебіторська заборгованість>

тис. грн.

№

Вид заборгованості

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017 р.

1
2
3
4
1

Дебіторська заборгованість по розрахункам за оренду майна

495

1081

2

Розрахунки з робітниками підприємства

98
119
3
Розрахунки з передплати
27442
21049
4
Розрахунки по претензіям і позовами
6271
5421
5
Інші дебітори
5610
2866
6
Резерв сумнівної заборгованості
-6897
-6696
7
Разом
33019
23840

Ці суми не мають обмежень у використанні.

11. ГРОШОВІ КОШТИ І ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Склад грошових коштів підприємства наведено в Таблиці № 14.

Таблиця № 14

Кошти

№

Показник

31 грудня 2018 р.

31 грудня 2017 р.

1

2

3

4

1

Поточні рахунки

133436

59159

2

Депозитні рахунки

-

-

3

Готівка (каса)

11

14

4

Інші кошти

1

7

5

Всього грошових коштів і їх еквівалентів

133448

59180

В складі грошових коштів і їх еквівалентів враховуються суми, грошових коштів в дорозі, та складають: на 31.12.2017р. - 4 тис. грн., на 31.12.2018р. - 1 тис. грн.

Ці суми не мають обмежень у використанні та не знецінені.

12. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

До складу статті <Інші оборотні активи> балансу підприємства (рядок 1190). включені суми податкового кредиту і податкових зобов'язань з податку на додану вартість станом на 31.12.2018р. у сумі 1 069 тис. грн. та станом на 31.12.2017 р. у сумі 9 899 тис. грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України, а також інші оборотні активи станом на 31.12.2018 р. у сумі 11 тис. грн. та станом на 31.12.2017 р. 22 тис. грн.

13. КАПІТАЛ

Статутний капітал відповідно до статуту Підприємства зареєстрований в розмірі 736 134 тис. грн. і розподілений на 2 944 534 920 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося.

Відповідно до Статуту товариства і Господарського Кодексу України сформовано резервний капітал у розмірі не менше 15% від статутного капіталу. Резервний капітал створюється й визнається в бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної фінансової звітності зборами учасників. Резервний капітал на протязі звітного періоду змінився на 32 800 тис. грн. (протокол рішення загальних зборів від 18.04.2018 р. №9) Станом на 31.12.2018 р. сума резервного капіталу склала 51 396 тис. грн., станом на 31.12.2017 р. - 18 596 тис. грн.

Нерозподілений прибуток за результатами діяльності підприємства станом на 31.12.2018 р. складає 1 467 173 тис. грн., станом на 31.12.2017 р. 1 114 505 тис. грн.

13.1. Зміни і коригування у фінансовій звітності

Зміни і коригування у фінансовій звітності минулих періодів пов'язані з виправленням помилок.

В Таблицях №№ 15,16 ретроспективно відображені показники звіту про фінансовий стан Підприємства.

Таблиця № 15

Показники активу Балансу за відповідні звітні періоди

АКТИВ

Код рядка

На кінець звітного періоду (31.12.2015 р.)

На кінець звітного періоду (31.12.2016р.)

На кінець звітного періоду (31.12.2017р.)

На кінець звітного періоду (31.12.2018р.)

1

2

4

5

6

I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи

1000

1 142

9 563

9 195

9 300

первісна вартість

1001

1 946

10 776

11 102

11 883

накопичена амортизація

1002

803

1 214

1 907

2 583

Незавершені капітальні інвестиції

1005

232 587

79 606

82 651

98 001

Основні засоби

1010

1 675 025

1 800 826

1 795 037

1 910 014

первісна вартість

1011

10 291 896

10 190 573

10 224 618

10 458 470

знос
1012
8 616 871
8 389 747
8 429 581
8 548 456
Інвестиційна нерухомість
1015
-
-
-

Первісна вартість інвестиційної нерухомості
1016
-
-
-

Знос інвестиційної нерухомості
1017
-
-
-

Довгострокові біологічні активи
1020
-
-
-

Довгострокові фінансові інвестиції:

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств
1030
37
49
31
5
інші фінансові інвестиції
1035
-
-
-

Довгострокова дебіторська заборгованість
1040
-

-
-

Відстрочені податкові активи
1045

-
-
-

Гудвіл
1050

-
-
-

Інші необоротні активи
1090

5 212

5 811

9 326

14 178

УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ I

1095

1 914 004

1 895 854

1 896 240

2 031 498

II. ОБОРОТНІ АКТИВИ

Запаси

1100

584 287

380 107

652 488

592 715

Виробничі запаси

1101

168 676

175 991

259 001

329 057

Незавершене виробництво

1102

102 178

111 823

183 274

155 276

Готова продукція

1103

313 397

92 189

210 129

108 291

Товари

1104

36

104

84

91

Поточні біологічні активи

1110

-

-

-

Векселі одержані

1120

-

-

-

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

1125

10 736

59 387

1 154 825

316 923

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами

1130

9 556

93 264

157 942

123 480

з бюджетом

1135

23 048

17 748

3 231

15 967

у тому числі з податку на прибуток

1136

5 834

5 834

-

-

з нарахованих доходів

1140

61

48

-

888

Інша поточна дебіторська заборгованість

1155

4 865

9 257

23 840

33 019

Поточні фінансові інвестиції

1160

-

-

-

Гроші та їх еквіваленти

1165

1 094

2 659

59 180

133 448

Готівка

1166

-

8

14

11

Рахунки в банках

1167

1 094

2 648

59 162

133 436

Витрати майбутніх періодів

1170

-

-

-

-

Інші оборотні активи

1190

2 746

14 670

9 921

1 080

УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ II

1195

636 393

577140

2 061 427

1 217 520

III. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУППИ ВИБУТТЯ

1200

-

-

-

-

БАЛАНС

1300

2 550 397

2 472 994

3 957 667

3 249 018

Таблиця № 16

Показники пасиву Балансу за відповідні звітні періоди

ПАСИВ

Код рядка

На кінець звітного періоду (31.12.2015р.)

На кінець звітного

періоду (31.12.2016р.)

На кінець звітного періоду (31.12.2017р.)

На кінець звітного періоду (31.12.2018р.)

1

2

3

4

5

I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Зареєстрований (пайовий) капітал

1400

736 134

736 134

736 134

736 134

Внески до незареєстрованого статутного капіталу

1401

-

-

-

-

Капітал у дооцінках

1405

-

-

-

-

Додатковий капітал

1410

736

6 008

15 169

12 068

Емісійний дохід

1411

-

-

-

-

Накопичені курсові різниці

1412

-

-

-

-

Резервний капітал

1415

18 291

18 291

18 596

51 396

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

1420

601 133

458 681

1 114 505

1 467 173

Неоплачений капітал

1425

-

-

-

-

Вилучений капітал

1430

-

-

-

-

Інші резерви

1435

-

-

-

-

Неконтрольована частка

1490

-

-

-

-

УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ I

1495

1 356 294

1 219 114

1 884 404

2 266 771

II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Відстрочені податкові зобов'язання

1500

131 083

101 869

112 095

101 982

Пенсійні зобов'язання

1505

63 942

77 905

83 618

107 598

Довгострокові кредити банків

1510

-

-

-

-

Інші довгострокові зобов'язання

1515

226 211

-

-

-

Довгострокові забезпечення

1520

181 752

199 631

241 780

245 231

Довгострокові забезпечення витрат персоналу

1521

-

-

-

-

Цільове фінансування

1525

-

-

-

-

Благодійна допомога

1526

-

-

-

-

УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ II

1595

602 988

379 405

437 493

454 811

III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Короткострокові кредити банків

1600

20 000

-

-

-

Векселі видані

1605

-

-

-

-

Поточна кредиторська заборгованість за:

довгостроковими зобов'язаннями

1610

-

-

15 757

3 798

товари, роботи, послуги

1615

97 393

701 482

1 339 924

358 241

розрахунками з бюджетом

1620

22 881

25 294

187 169

32 104

у тому числі з податку на прибуток

1621

-

-

131 080

1 910

розрахунками зі страхування

1625

6 055

3 297

3 421

3 906

розрахунками з оплати праці

1630

11 563

11 697

12 018

14 237

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

1635

151 481

85 051

957

1 018

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками

1640

-

-

-

-

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

1645

-

-
-
-

Поточні забезпечення

1660

39 713

38 928

51 594

58 147

Доходи майбутніх періодів

1665

-
-
-
-

Інші поточні зобов'язання

1690

242 029

8 726

24 930

55 985

УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ III

1695

591 115

874 475

1 635 770

527436

IV. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ПОВ'ЯЗАНІ З НЕОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ, УТРИМУВАНИМИ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПАМИ ВИБУТТЯ

1700

-
-
-
-

БАЛАНС

1900

2 550 397

2 472 994

3 957 667

3 249 018

У балансі (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017рік (01.01.2018 року) внесені наступні зміни:

- зменшено статтю "Незавершене будівництво" (рядок 1005) на суму 453 тис. грн.;

збільшено статтю "Дебіторська заборгованість за виданими авансами" (рядок 1130) на суму 638 тис. грн.;

зменшено статтю "Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155) на суму 30 тис. грн.;

- збільшено статтю <Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)> (рядок 1420) на суму 133 тис. грн.;

- збільшено статтю "Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом" (рядок 1620) на суму 22 тис. грн.

У баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 рік внесені наступні зміни:
- зменшено статтю <Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)> (рядок 1420) на суму 8 тис. грн.;
- збільшено статтю "Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом" (рядок 1620) на суму 8 тис. грн.

У баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 рік внесені наступні зміни:
- зменшено статтю <Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)> (рядок 1420) на суму 4 тис. грн.;
- збільшено статтю "Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом" (рядок 1620) на суму 4 тис. грн.

У звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2017 рік внесені наступні зміни:
- збільшена стаття "Інші операційні витрати" (рядок 2180) на суму 14 тис. грн.;
- зменшено статтю <Адміністративні витрати> (рядок 2130) на суму 185 тис. грн.

Таким чином, за результатами діяльності за 2017 рік, чистий прибуток складає 656129 тис. грн., сукупний дохід 665 290 тис. грн.

Внаслідок проведених коригувань також внесені зміни до звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік та 2015 рік.

Чистий фінансовий результат (збиток) та загальний сукупний сукупний дохід збільшено на суму 4 тис. грн.

Таким чином, за результатами діяльності за 2016 рік, чистий збиток складає 142 452 тис. грн., сукупний дохід 137 180 тис. грн., а за 2015 рік, чистий прибуток складає 5 008 тис. грн., сукупний дохід 5 744 тис. грн.

Зміни, внесені до Звіту про рух грошових коштів станом на початок звітного періоду:

- Стаття звіту "Витрачання на оплату авансів" (рядок 3135) збільшена на суму 642 тис. грн., та одночасно зменшена стаття "Витрачання на придбання необоротних активів" рядок (3260) на суму 178 тис. грн. і стаття "Інші платежі" (рядок 3290) на суму 464 тис. грн. на оплату платежів у результаті інвестиційної діяльності. Ця рекласифікація статей не вплинула на результати діяльності та власний капітал підприємства.

14. РЕЗЕРВИ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Підприємство створює резерви на:

- Виплату відпусток працівникам;
- Виплату пенсій за списками 1, 2, а також виплати згідно колективного договору відповідно до МСФЗ (IAS) 19 <Виплати працівникам>;
- Резерв на відновлення порушених земель.

Інформація про рух резервів наведена в Таблиці № 17.

Таблиця № 17

Резерви та забезпечення

№

Показник

Резерв на відновлення порушених земель

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

Резерв на виплату відпусток

1
2
3
4
5

1

Залишок на 01.01.2018 р.

277359

83 618

16015

2

Зміни бухгалтерських оцінок

20380

2291

3

Зобов'язання, що виникли на протязі року

40 630

40897

4

Вплив дисконтування

26289

8 780

5

Використання резерву

-39735

-25 430

-40118

6

Залишок на 31.12.2018р.

284293

107 598

19085

Згідно із законодавством підприємство зобов'язане відновлювати територію, на якій розташовані її кар'єри, після їх закриття. Резерв створюється у зв'язку із зобов'язанням підприємства з рекультивациі землі, рівновага якої порушено добувними роботами і відновленню хвостосховищ. Кінцеву суму витрат на ці роботи, а також терміни виконання цих робіт на протязі експлуатації кар'єрів достовірно визначити неможливо, однак Підприємство оцінило очікувані витрати на підставі технічного обґрунтування відповідних спеціалістів Підприємства. Зміни в оціночній сумі зобов'язань, що виникають в наслідок зміни очікуваних термінів використання або суми необхідних ресурсів для виконання зобов'язання, або в наслідок зміни ставок дисконтування визнаються в складі прибутків або збитків періоду, в якому відбулись такі зміни.

Основні припущення, застосовані при резерву відновлення порушених земель наведені в Таблиці № 18.

Таблиця № 18

№

Показник

2018

1

2

3

1

Ставка дисконту при розрахунку резерву відновлення порушених земель

18

2

Очікуваний термін завершення відновлення порушених земель

2021 р. - 2053 р.

В окремій фінансовій звітності залишки резервів, відповідно до термінів погашення відображені в складі зобов'язань в розділі <Довгострокові зобов'язання і забезпечення > та в складі зобов'язань в розділі <Поточні зобов'язання та забезпечення>. Інформація щодо залишків резервів, відповідно до термінів погашення наведена в Таблицях №№ 19, 20:

Таблиця № 19

Резерви та забезпечення на 31.12.2018 р.

№

Показник

На 31.12.2018р.

Сума в складі <Довгострокові зобов'язання і забезпечення>

Сума в складі <Поточних зобов'язань і забезпечень>

1

2

3

4

1

Резерв на відновлення порушених земель

245 231

39 062

2

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

107598

-

3

Резерв на виплату відпусток

-

19 085

Таблиця № 20

Резерви та забезпечення на 31.12.2017 р.

№
Назва резерву
На 31.12.2017 р.

Сума в складі <Довгострокові зобов'язання і забезпечення>

Сума в складі <Поточних зобов'язань і забезпечень>

1

2

3

4

1

Резерв на відновлення порушених земель

241780

35579

2

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

83618

-

3

Резерв на виплату відпусток

-

16015

Підприємство має юридичне зобов'язання фінансувати (відшкодувати) виплати пільгових пенсій окремим категоріям своїх колишніх та теперішніх працівників.

Таким чином Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній пенсійній програмі (державному пенсійному плані зі встановленими виплатами), яка передбачає вихід на пенсію на пільгових умовах працівників, зайнятих на роботах зі шкідливими і важкими умовами праці. Підприємство також має зобов'язання за іншими довгостроковими виплатами працівникам, передбаченими у колективному договорі.

Підприємством було залучено кваліфікованого актуарія для оцінки усіх суттєвих зобов'язань за планами винагород по закінченню трудової діяльності.

Нижче наведена інформація про компоненти витрат на виплату пенсій, визнані у звіті про фінансові результати, та про суми, пов'язані з пенсійним планом, визнані у звіті про фінансовий стан. Витрати на виплату пенсій, за винятком процентних витрат, включаються до операційних витрат, а процентні витрати - до складу фінансових витрат.

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану наведено в Таблиці № 21.

Таблиця № 21

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану

№

Показник

На 31.12.2018

На 31.12.2017

1

2

3

4

1

Зобов'язання на виплату пільгових пенсій

67 954

54 794

2

Зобов'язання за одноразовими виплатами по виходу на пенсію

39 644

28 824

3

Всього виплати по закінченню трудової діяльності:

107 598

83 618

Зміни приведеної вартості зобов'язань за планами виплат робітникам по закінченню трудової діяльності, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2018р., наведені у Таблиця № 22.

Таблиця № 22

№

Показник

Сума

за РЕВ-планами

з них:

за РЕВ-планами

пільгових пенсій

з них:

за РЕВ-планами по виходу на пенсію

1

2

3

4

5

1

Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2017р.

83618

54794

28824

2

Витрати на проценти

8779

5753

3026

3

Вартість поточних послуг

7843

1565

6278

4

Вартість послуг попередніх періодів

29687

29687

0

5

Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів

0

0

0

6

Зроблені виплати

(25430)

(23330)

(2100)

7

Актуарний (прибуток) збиток від зобов'язань

3101

(515)

3616

8

Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2018р.

107598

67954

39644

9

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2017р.

0

0

0

10

Очікуємий дохід на активи плану

0

0

0

11

Фактичний дохід от активів

0

0

0

12

Внески, що поступили

25430

23330

2100

13

Зроблені виплати

(25430)

(23330)

(2100)

14

Актуарний (прибуток) збиток від активів

0
 0
 0
 15
 Справедлива вартість активів плану на 31.12.2018р.
 0
 0
 0
 16
 Актуарний прибуток (збиток)від зобов'язань
 (3101)
 515
 (3616)
 17
 Актуарний прибуток (збиток)від активів
 0
 0
 0
 18
 Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2018р.
 (3101)
 515
 (3616)

Таблиця № 23

Зміни приведеної вартості зобов'язань, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2017 р.

№
 Показник
 Сума
 за РЕВ-планами
 з них:
 за РЕВ-планами
 пільгових пенсій
 з них:
 за РЕВ-планами по виходу на пенсію
 1
 2
 3
 4
 5
 1
 Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2016р.
 77905
 56748
 21157

2

Витрати на проценти

7791

5675

2116

3

Вартість поточних послуг

5463

629

4834

4

Вартість послуг попередніх періодів

27252

27252

0

5

Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів

(3059)

(3059)

0

6

Зроблені виплати

(22573)

(20762)

(1811)

7

Актуарний (прибуток) збиток від зобов'язань

(9161)

(11689)

2528

8

Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2017р.

83618

54794

28824

9

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2016р.

0

0

0

10

Очікуємий дохід на активи плану

0

0

0

11

Фактичний дохід от активів

0

0

0

12

Внески, що поступили
22573
20762
1811
13
Зроблені виплати
(22573)
(20762)
(1811)
14
Актуарний (прибуток) збиток від активів
0
0
0
15
Справедлива вартість активів плану на 31.12.2017р.
0
0
0
16
Актуарний прибуток(збиток) від зобов'язань
9161
11689
(2528)
17
Актуарний прибуток (збиток) від активів
0
0
0
18
Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2017р.
9161
11689
(2528)

Актуарні прибутки і збитки для виплати по закінченню трудової діяльності (англ. - post employment benefits plan або скорочено - <PEB>).

У Таблиці № 24 наведені основні застосовані актуарні припущення.

Таблиця № 24

Основні застосовані актуарні припущення

№
Показник
На 31.12.2018
На 31.12.2017

1

2

3

4

1

Ставка дисконтування

13,0%

10,5%

2

Ставка майбутнього збільшення заробітної плати

9,2%

9,0%

3

Ставка майбутнього збільшення пенсій

6,5%

5,5%

4

Ставка інфляції

6,0%

5,0%

Чутливість загального зобов'язання з пенсійного забезпечення до зміни основних зважених припущень на 31.12.2018р.:

- зменшення ставки дисконтування на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 4 331 тис. грн., а її збільшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення зобов'язань приблизно на 3 935 тис. грн;

- збільшення оцінених темпів росту заробітної плати на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 3 131 тис. грн, а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 2 854 тис. грн;

- збільшення оцінених темпів росту пенсій на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 1 325 тис. грн., а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 1 301 тис. грн;

Показаний вище аналіз чутливості передбачає зміну одного припущення при незмінності решти припущень. На практиці таке трапляється дуже рідко, і зміни деяких факторів можуть бути взаємопов'язані.

Очікувана сума платежів за планами пенсійного забезпечення протягом 2019 року становить 54 168 тис. грн. Середньозважений строк зобов'язання за планом із встановленими виплатами 12 років.

15. ПОЗИКОВІ КОШТИ

Склад позикових коштів Підприємства наведено в Таблиці № 25:

Таблиця № 25

Позикові кошти

№

Показник

На 31.12.2018р.

На 31.12.2017р.

1

2

3

4

1

Довгострокові позикові кошти

2

- банківські позикові кошти

-

-

3

- небанківські позикові кошти

-

-

4

Поточні позикові кошти за довгостроковими зобов'язаннями

5

- банківські позикові кошти

-

-

6

- небанківські позикові кошти

3 798

15 757

Продовження Таблиці № 26

1

2

3

4

7

Короткострокові кредити банків

8

- банківські позикові кошти

-

-

9

- небанківські позикові кошти

-

-

10

Всього позикові кошти

3 798

15 757

Позикові кошти Підприємством отримані в наступних валютах (Таблиця № 26).

Таблиця № 26

Валюта позикових коштів

№	Показник	На 31.12.2018р.	На 31.12.2017р.
1			
2			
3			
4			
1	Українські гривні	3 798	15757
2			
	Долари США	-	-
3			
	Євро	-	-
4			
	Всього позикових коштів	3 798	15 757

Таблиця № 27

Ефективні відсоткові ставки

№	Валюта	2018 рік	2017 рік
1			
2			
3			
4			
1	Українські гривні	14,5	14,5
2			
	Долари США	-	-
3			
	Євро	-	-

-
4
Російські рублі
-
-

Довгострокова заборгованість переводиться в короткострокову заборгованість у випадку, коли за умовами договору до повернення основної суми боргу залишається 365 днів. У випадку якщо зобов'язання з повернення позикових коштів підлягає погашенню долями (траншами), кожний такий транш відображається в бухгалтерському обліку в якості самостійного зобов'язання, що характеризується окремим строком погашення. Вимоги про переведення довгострокової заборгованості в короткострокову застосовуються до кожного траншу окремо.

Станом на звітні дати справедлива вартість позикових коштів Підприємства приблизно рівна їх балансовій вартості.

Підприємство надало деякі активи в заставу як забезпечення залучених позикових коштів.

16. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ОСНОВНІЙ ДІЯЛЬНОСТІ І ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість деномінована в наступних валютах (Таблиця № 28):
Таблиця № 28

Кредиторська заборгованість по валютах

№	Показник
	На 31.12.2018р.
	На 31.12.2017р.
1	
2	
3	
4	
1	Українські гривні
	353 878
	1354325
2	
	Долари США
	37 528
-	
3	
	Євро
	22 820
	10529
4	
	Всього зобов'язань (ряд.1615+1690)
	414 226
	1364854

Станом на 31.12.2018р. та 31.12.2017р. справедлива вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншій фінансовій кредиторській заборгованості Підприємства приблизно

рівна її балансовій вартості.

В рядку 1690 балансу підприємства <Інші поточні зобов'язання> відображені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості (Таблиця № 29).

Таблиця № 29

Розшифрування рядку 1690 балансу <Інші поточні зобов'язання>

№

Зобов'язання

На 31.12.2018р.

На 31.12.2017р.

1

2

3

4

1

Розрахунки за нарахованими відсотками

-

-

2

Розрахунки за податковий кредит

5 548

2172

3

Розрахунки за використання корисної моделі

31 280

-

4

Інше

19 157

22758

5

Разом

55 985

24930

17. РЕАЛІЗАЦІЯ (ПРОДАЖ)

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в Таблиці № 30.

Таблиця № 30

Обсяги реалізації продукції

№

Показник

2018 рік

2017 рік

1

2

3

3

1

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний

1739367

1506756

2

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий карбонатний

113705

117740

3

Реалізація готової продукції: агломерат марганцевий

755905

443132

4

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний зернистий

538109

335918

5

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий мілкий з низьким вмістом фосфору

45253

3564

6

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний некласифікований

12241

11367

7

Реалізація готової продукції: феросилікомарганець

81691

284620

8

Інша реалізація

15139

9731

9

Всього реалізація на внутрішньому ринку

3301410

2712828

10

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний зернистий

-

18168

11

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий мілкий з низьким вмістом фосфору

-

328

12

Реалізація готової продукції: феросилікомарганець

154949

312862
13
Всього реалізація на експорт
154949
331358
14
Всього доходів від реалізації
3456359
3044186
15
Вартість повернутої готової продукції (концентрат марганцевий оксидний зернистий)
11003
-
16
Податок на додану вартість
550235
452138
17
Чистий дохід від реалізації
2895121
2592048

18. ВИТРАТИ ЗА ВИДАМИ

Склад основних витрат Підприємства наведено в Таблиці № 31.

Таблиця № 31

Склад основних витрат

№	Показник
2018рік	2017рік
1	1
2	2
3	3
4	4
1	1
Сировина	Сировина
90226	113442
2	2
Газ, Електроенергія та паливо	Газ, Електроенергія та паливо
536981	435759
3	3
Товари для перепродажу	Товари для перепродажу
1431350	969234

4

Амортизація основних засобів

166766

147089

5

Заробітна плата працівників, включаючи податки на заробітну плату

605391

500846

6

Транспортні витрати

10681

19180

7

Інші матеріали

304637

320523

8

Пенсійні витрати - зобов'язання по пенсійному забезпеченню

37529

29656

9

Придбання інших послуг

304157

479935

10

Податки, мито, екологічний податок

303023

172760

11

Ремонт і техобслуговування

21093

22715

12

Страхування фінансових ризиків і майна

59248

161

13

Зміна в залишках готової продукції і незавершеного виробництва

130205

(189392)

14

Інші витрати

631499

152891

15

Витрати, що не входять до готової продукції

(257536)

(263217)

16

Використано для внутрішніх потреб

(30206)

(37915)

17

Всього операційних витрат

4345044

2873667

Наведені витрати включені в наступні категорії витрат Таблиця № 32.

Таблиця № 32

Категорії витрат

№

Показник

2018рік

2017рік

1

2

3

4

1

Собівартість реалізованої продукції

1713261

1354739

2

Адміністративні витрати

158533

85731

3

Витрати на збут

42431

50946

4

Всього операційних витрат

1914225

1491416

5

Собівартість товарів

1432467

964197

6

Собівартість послуг

14230

12092

7

Інші операційні витрати

984122

405962

8

Всього

4345044

Сировина складається переважно з марганцевого концентрату, коксового дріб'язку, торфу, вугілля. Витратні матеріали представлені переважно транспортерною стрічкою, матеріалами і запасними частинами.

Постійні виробничі витрати, понесені під час простою включені в інші операційні витрати. Ці витрати представлені, в основному, амортизацією основних засобів, електроенергією і витратами на персонал, включаючи податки на заробітну плату.

Склад інших операційних доходів наведено в таблиці № 33.

Таблиця № 33

№	Показник	2018 рік	2017 рік
1			
2			
3			
4			
1	Доход від продажу товарів, робіт, послуг	1454262	981678
2	Списання кредиторської заборгованості	62	402
3	Доход від продажу оборотних активів	41116	85783
4	Доход від операцій продажу валюти	952	572
5	Доход від операційної оренди активів	2422	2160
6	Доход від операційної курсової різниці	53854	40924
7	Штрафи, пені, неустойки	1763	974

8
Відшкодування раніше списаних активів
391161
465
9
Цільове фінансування
222
235
10
Інше
26861
19357
11
Всього інших операційних доходів
1972675
1132550

19. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Склад інших доходів та витрат наведено в Таблиці № 34.

Таблиці № 34

Інші доходи та витрати

№	Показник
2018 рік	
2017 рік	
1	
2	
3	
4	
1	
Списання необоротних активів	
(17286)	
(6059)	
2	
Прибуток/(збиток) від неопераційної курсової різниці	
-	
-	
3	
Безоплатно одержані активи	
11	
24	
4	
Інше	
18471	
(2565)	
5	
Всього інших доходів/(витрат), чиста сума	

1196
(8600)

20. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

20.1. Фінансові доходи

На протязі звітного періоду 2018 року та порівняльного 2017 року фінансових доходів підприємство не мало.

20.2. Фінансові витрати

Склад фінансових витрат наведено в Таблиці № 35.

Таблиця № 35

Фінансові витрати

№

Показник

2018 р.

2017 р.

1

2

3

4

1

Відсоткові витрати та винагорода по банківських та інших позикових коштах

4474

1412

2

Відсоткові витрати за зобов'язаннями

8780

7790

3

Відсоткові витрати за забезпеченнями

26289

29842

4

Збитки від курсової різниці по банківських та інших позикових коштах

-

-

5

Всього фінансових витрат

39543

39044

21. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Податок на прибуток АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" розраховує у відповідності з вимогами

податкового законодавства України. Через відмінності поміж принципами оподаткування в Україні та принципами МСФЗ виникають певні тимчасові та постійні різниці між балансовою вартістю деяких активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності і їх вартістю для цілей визначення податкової бази. Податковий ефект зміни таких тимчасових різниць враховується у відповідності з вимогами Податкового кодексу України для різниць, які планується за ставкою 18 %.

Станом на 01.01.2018 р. тимчасові різниці, які планується реалізувати за ставкою 18% складають 112 095 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. тимчасові різниці, які планується реалізувати за ставкою 18% складають 101 982 тис. грн.

У фінансовій звітності за 2018 р. витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку у сумі 109 024 тис. грн, та зменшення відстроченого податку у сумі 10 113 тис. грн.

Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшують суму оподаткування наведено в Таблиці № 36.

Таблиця № 36

Тимчасові різниці, що збільшують суму оподаткування

№

Показник

01.01.2018 р.

31.12.2018 р.

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові зобов'язання

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові зобов'язання

1

2

3

4

5

6

1

Основні засоби

901 454

162262

852058

153370

2

Усього відстроченого податкового зобов'язання

901454

162262

852058

153370

Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування наведено в Таблиці № 37.

Таблиця № 37

Тимчасові різниці, що зменшують суму оподаткування

№

Показник

01.01.2018 р.

31.12.2018 р.

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові активи

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові активи

1

2

3

4

5

6

1

Довгострокові забезпечення

241780

(43521)

245231

(41142)

2

Резерв сумнівних боргів (частково)

1346

(242)

1200

(216)

3

Поточні забезпечення

35579

(6404)

39062

(7031)

4

Податкові збитки

-

-

-

-

5

Усього відстроченого податкового активу

278705

(50167)

285493

(51389)

Визначене відстрочене податкове зобов'язання складає:

- станом на 01.01.2018 р. 112095 тис. грн.;
- станом на 31.12.2018 р. 101982 тис. грн.

Податок на прибуток розрахований за правилами податкового обліку, які застосовуються на Україні відрізняється від його теоретичного розміру, який розраховується шляхом множення ставки податку на суму збитку до оподаткування, відображеного у складі прибутку чи збитку.

Формування податку на прибуток наведено в Таблиці № 38.

Таблиця № 38

№

Показник

2017 р.

1

2

3

1

Поточний податок на прибуток

(109024)

2

Загальний вплив відстрочених податків

10113

2.1

Зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів

-

2.2

Збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань

10113

3

Включено до Звіту про фінансові результати - усього (дохід)

(98911)

22. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Згідно до вимог МСБУ 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони" перелік пов'язаних сторін АТ "Покровський ГЗК":

- юридичні особи, які мають право розпоряджатися більш ніж 20% загальної кількості голосів, що приходяться на акції, які емітовані акціонерним товариством:

Таблиця № 39

№

Найменування акціонера

Кількість акцій, шт.

Сума (номінальна вартість акцій), грн.

Частка в Статутному капіталі, %

1

2
3
4
5
1

ALEXTON HOLDINGS LIMITED

(Кіпр, 3 Анагностара, офіс 8, 3076 ХРИСТОФОРУ КОРТ, Лімассол)

715 591 696

178 897 924,00

24,3024

2

CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED

(Кіпр, Петру Ціру, 71, СВЕПКО КОРТ, Приміщення/Офіс М2, НААФІ, П.С. 3076)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

3

EXSEED INVESTMENTS LIMITED

(Кіпр, 17 Дромос, 1, Като Полемідіа, П.С.4059, Лімассол)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

4

PROFETIS ENTERPRISES LIMITED

(Кіпр, Пенте Пігадіон, 2 Меса Гейтонія Лімассол)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

- фізичні особи (провідний управлінський персонал):

Таблиці № 40

№

Місце роботи

Посада

1

2

3

1

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Голова Правління

2

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління, Перший Заступник Голови Правління

3

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

4

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

5

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

6

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

7

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

8

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

9

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

10

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Голова Наглядової ради

11

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

12

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

13

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

14

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

15

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

16

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

17

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

18

Не є штатним працівником

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

Протягом року Підприємство не здійснювало операції по основній діяльності з зазначеними особами.

В 2018 році винагорода керівництва і відповідні внески до фондів соціального страхування склали 9848 тис. грн., за 2017 рік - 8 595 тис. грн.

23. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Операційний сегмент визначається на підставі внутрішніх звітів, які аналізуються керівництвом Підприємства. На підставі цих звітів, операційним сегментом визначено господарський сегмент - <Добування руд інших кольорових металів>.

Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка проводиться відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків в фінансовій звітності. Фінансові доходи та витрати Підприємства, а також податки на прибуток розглядаються з погляду всього Підприємства і не розподіляються на операційні сегменти.

Капітальні витрати складаються з приросту по статтях основних засобів, нематеріальних активів і інвестиційної нерухомості - суми приросту непоточних активів, за винятком фінансових інструментів та відстрочених податкових активів.

Більш детальна інформація за сегментами наведена в Таблиці № 41:

Таблиця № 41

Господарські сегменти

№

Показник

Добування руд кольорових металів

Оптова торгівля

Нерозподілені статті

Всього

2018

2017

2018

2017

2018

2017

2018

2017

1

2
3
4
5
6
7
8
9
10
1

Реалізація зовнішнім покупцям

2670483

2033893

-

-

224638

558155

2895121

2592048

2

Реалізація іншим звітним сегментам

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

3

Інші операційні доходи

29156

21645

1474959

994199

468560

116706

1972675

1132550

4

Фінансові доходи

x

x

x

x

-

-

-

-

5

Доход від участі в капіталі

x

x

x

x

-

-

-

-

6

Інші доходи

1196

-

-

-

-

-

1196

-

7

Дохід з податку на прибуток

x

x

x

x

-

-

-

-

8

Всього доходів

2700835

2055538

1474959

994199

693198

674861

4868992

3724598

9

Собівартість реалізації

1425748

1068308

-

-

287513

286431

1713261

1354739

10

Адміністративні витрати

157482

84757

88

67

963

907

158533

85731

11

Витрати на збут

30642

36702

6990

5928

4799

8316

42431

50946

12

Інші операційні витрати

46520

94691

1532702

973692

851597

313868

2430819

1382251

13

Інші витрати

-

8594

-

-

-

6

-

8600

14

Втрати від участі в капіталі

x

x

x

x

26

18

26

18

15

Фінансові витрати

x

x

x

x

39543

39044

39543

39044

16

Податок на прибуток

x

x

x

x

98911

147140

98911

147140

17

Всього витрат

1660392

1293052

1539780

979687

1283352

795730

4483524

3068469

18

Фінансовий результат діяльності підприємства

1040443

762486

-64821

14512

-590154

-120869

385468

656129

19

Активи підприємства

3170875

3425090

69342

122

8801

532455

3249018

3957667

20

Зобов'язання і забезпечення підприємства

704147

691347

255650

871383
22450
510533
982247
2073263
21
Капітальні інвестиції
293044
109093
-
-
797
127
293841
109220
22
Амортизація необоротних активів
163695
144339
-
-
3071
2750
166766
147089

Інформацію про доходи від зовнішніх клієнтів з різних країн наведено в Таблиці № 42:

Таблиця № 42

Географічні збутові сегменти

№
Країна
2018 рік
2017 рік
1
2
3
4
1
Україна
2740172
2260690
2
Словаччина
-
4003
3
Польща
-

-
4
Угорщина
-
-
5
Чехія
-
14165
6
Туреччина
84429
186378
7
Греція
11146
21346
8
Індонезія
5430
47046
9
Китай
-
32040
10
Інші країни
53944
26380
6
Всього доходів
2895121
2592048

24. Умовні і інші зобов'язання і операційні ризики

24.1. Податкове законодавство.

До українського податкового законодавства були внесені зміни щодо трансфертного ціноутворення. Нове законодавство надає право платникам податків об'єднувати дотримання принципів <витягнутої руки> за цінами в контрольованих операціях шляхом формування документації для цілей податкового контролю. Керівництво Підприємства вважає, що ціни, які застосовуються Підприємством, відповідають ринковому рівню, а також керівництво впроваджує процедури внутрішнього контролю для виконання вимог законодавства по трансфертному ціноутворенню.

За вісім років дії до Податкового кодексу України, прийнятого у 2010 р. було внесено багато доповнень та змін. Бували випадки, коли зміни вносилися попередніми датами. Але й дотепер багато положень Податкового кодексу містять неоднозначні тлумачення, тому під час перевірок податковими органами трапляються випадки тлумачення підприємством та державною податковою службою України норм законодавства по-різному.

Станом на 01.01.2019 р. органами державної податкової служби перевірено фінансово-господарську діяльність підприємства по 31.03.2012 р. Неперевереним є період з 01.04.2012 р. по

31.12.2018 р.

24.2. Судові процеси. В ході нормального ведення бізнесу Підприємство час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також зовнішніх професійних консультацій, керівництво Підприємства вважає, що істотні збитки по позовах понесені не будуть.

24.3. Зобов'язання по капітальних витратах. На 31 грудня 2018 року договірні зобов'язання Підприємства по капітальних витратах на виробниче устаткування склали 24559тисяч гривень. Керівництво Підприємства упевнене, що майбутніх доходів і фінансування буде достатньо для покриття цих зобов'язань.

24.4. Активи, передані в заставу, і активи, використання яких обмежено. Підприємство передало в заставу як забезпечення залучених позикових коштів наступні активи - суми показані за балансовою вартістю (Таблиця № 43):

Таблиця № 43

Активи, передані в заставу та активи, використання яких обмежено

№

Показник

На 31.12.2018р.

На 31.12.2017 р.

Активи в заставі

Відповідні зобов'язання Підприємства

Активи в заставі

Відповідні зобов'язання Підприємства

1

2

3

4

5

6

1

Основні засоби

291553

-

291553

-

2

Товарно-матеріальні цінності

-

-

-

-

3

Всього

291553

-

Активи знаходяться в заставі до повного виконання зобов'язань третьою стороною.

24.5. Управління фінансовими ризиками

Чинники фінансових ризиків. Функція управління ризиками в Підприємстві здійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними і юридичними ризиками повинне забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до мінімуму.

24.5.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Підприємство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти не виконують свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Підприємство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції і інші фінансові інструменти.

Підприємство структурує рівні кредитного ризику, якому воно піддається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою контрагентів.

Керівництво Підприємства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію про кредитний ризик.

Підприємство не залучає застав під дебіторську заборгованість. На думку керівництва Підприємства, кредитний ризик належним чином врахований в створеному резерві сумнівних боргів

Концентрація кредитного ризику

У Підприємства існує концентрація кредитного ризику. Далі представлена інформація про загальну сукупну суму заборгованості найбільших клієнтів і її частці в загальній сумі фінансової дебіторської заборгованості (Таблиця № 44):

Таблиця № 44

Загальна сукупна сума заборгованості найбільших клієнтів

№

Показник

31.12.2018р.

31.12.2017р.

1

2

3

4

1

Сукупна сума дебіторської заборгованості 10 найбільших контрагентів

325 762

1 152 833

2

Їх частка в загальній сумі дебіторської заборгованості

92,8%

97,8%

24.5.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають чотири типи ризику: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, ризик зміни цін на товари і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на цінні папери. Фінансові інструменти яким притаманний ринковий ризик включають дебіторську заборгованість, кредити і позики, депозити, інвестиції та інші фінансові інструменти.

24.5.3. Валютний ризик

Підприємство працює з міжнародними покупцями і постачальниками і тому піддається валютному ризику, пов'язаному з різними валютами, в яких здійснюються операції (головним чином, в доларах США та євро). Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки по монетарних статтях, виражених в іноземній валюті, і коректує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 10-процентної зміни курсів валют. Валютний ризик виникає у тому випадку, коли майбутні комерційні операції або визнані активи і зобов'язання деноміновані у валюті, відмінній від гривні.

В представленій нижче таблиці показана концентрація ризику зміни обмінних курсів іноземних валют за станом на кінець та початок звітного періоду:

Таблиця № 45

Концентрація ризику зміни обмінних курсів

№

Валюта

На 31.12.2018р.

На 31.12.2017р.

Монетарні активи

Монетарні зобов'язання

Разом вплив

Монетарні активи

Монетарні зобов'язання

Разом вплив

1

2

3

4

5

6

7

8

1

Долар США
 32220
 (37528)
 (5308)
 141861
 -
 141861
 2
 Євро
 86535
 (22820)
 63715
 164254
 (10529)
 153725
 3
 Всього
 118755
 (60348)
 58407
 306115
 (10529)
 295586

В представленій нижче таблиці показана зміна фінансового результату та власного капіталу в результаті можливих змін обмінних курсів, що встановлені на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими:

Таблиця № 46

№
 Найменування статті
 На 31.12.2018р.
 На 31.12.2017р.

вплив на прибуток/(збиток)
 вплив на власний капітал
 вплив на прибуток/(збиток)
 вплив на власний капітал

1
 2
 3
 4
 5
 6
 1

Зміцнення долара США на 10 %
 (531)
 (531)

14186
14186
2
Послаблення долара США на 10 %
531
531
(14186)
(14186)
3
Зміцнення євро на 10 %
6372
6372
15373
15373
4
Послаблення євро на 10 %
(6372)
(6372)
(15373)
(15373)
5
Зміцнення рос. руб на 10 %
-
-
-
-
6
Послаблення рос. руб на 10 %
-
-
-
-

Внаслідок вказаного вище ризику за станом на 31 грудня 2018 року, якби курс іноземних валют по відношенню до гривні виріс/знизився на 10% при незмінності інших чинників, чистий прибуток до оподаткування за 2018 рік був би на 5841 тис. грн. більше/менше, та відповідно чистий збиток за 2017 рік на - був би більше/менше на 29 559 тис. грн.

24.5.4. Ризик зміни відсоткової ставки

Доходи і грошові потоки Підприємства від операційної діяльності, в основному, не залежать від змін ринкових відсоткових ставок. Ризик зміни відсоткової ставки, до якого схильне Підприємство, пов'язаний з позиковими засобами.

Станом на 31 грудня 2017 року та на 31 грудня 2018 року банківські кредити відсутні.

24.5.5. Ціновий ризик

Підприємство не піддається ціновому ризику стосовно цінних паперів, оскільки у Підприємства відсутні значних інвестиції в цінні папери або фінансові інструменти, які піддавали б її ризику зміни товарних цін.

24.5.6. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Підприємства здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань та забезпечень по термінах погашення на 31 грудня 2018 року (Таблиця № 47):

Таблиця № 47

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

№

Показник

На 31.12.2018р.

до 1 місяця

Від 1 місяця до 6 місяців

Від 6 місяців до 1 року

Від 1 року до 5 років

Всього

1

2

3

4

5

6

7

1

Кредити банків

-

-

-

-

-

2

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

329173

29068

-

-

358241

3

Поточні зобов'язання

33155

21908

-

-
55063
4
Поточні забезпечення
4846
24227
29074
-
58147
5
Інші поточні зобов'язання
24705
31280
-
-
55985
6
Всього
391879
106483
29074
-
527436

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань та забезпечень по термінах погашення на 31 грудня 2017 року (Таблиця № 48):
Таблиця № 48

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

№
Показник
На 31.12.2017р.

до 1 місяця
Від 1 місяця до 6 місяців
Від 6 місяців до 1 року
Від 1 року до 5 років
Всього
1
2
3
4
5
6
7
1
Кредити банків
-

-
-
-
-
2
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги
345372
994552
-
-
1339924
3
Довгострокові та поточні зобов'язання
20723
192902
5685
-
219310
4
Поточні забезпечення
4299
21498
25797
-
51594
5
Інші поточні зобов'язання
24942
-
-
-
24942
6
Всього
395336
1208952
31482
-
1635770

25. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Метою Підприємства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Підприємства як безперервно діючого об'єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен складати не менше 1 250 мінімальних заробітних плат;
- якщо вартість чистих активів Підприємства за станом на кінець другого або кожного

наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, Підприємство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал і внести відповідні зміни в її Статут; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, Підприємство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна підприємства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій ДКЦПіФР та Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2018 року 2 266 771 тис. грн. (31.12.2017 року 1 884 404 тис. грн.).

26. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

У період між звітною датою і датою отримання аудиторського звіту за звітний рік відбулися суттєві події, які вплинули на фінансовий стан та результати діяльності підприємства.

Окрема фінансова звітність за 2018 р. скоригована по визнаним фактам господарської діяльності, після звітної дати.

27. ОСОБЛИВА ІНФОРМАЦІЯ

Протягом 2018 року у складі посадових осіб відбулися такі зміни:

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Постолювського Володимира Володимировича на посаді Голови Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), володіє 0,00016403269% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Дикуну Ігорю Олександровичу на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), володіє 0,00000010188% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2002 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Троян Михайла Михайловича на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надала), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Яковенко Юрія Олексійовича на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Хапатько Сергія Георгійовича на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Акімової Тетяни Сергіївни на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надала), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймала посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Сарафанова Миколи Петровича на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання

нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Постолювський Володимир Володимирович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), володіє 0,00016403269% в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - Голова Наглядової ради ПАТ <ОГЗК>, Директором з розвитку ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Дикун Ігор Олександрович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), володіє 0,00000010188% в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Наглядової ради ПАТ <ОГЗК>, Головний експерт.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обрана Акімова Тетяна Сергіївна (згоди на розкриття паспортних даних не надала), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обрана строком до переобрання, посади які обіймала протягом останніх п'яти років - член Наглядової ради ПАТ <ОГЗК>, Начальник відділу депозитарного обслуговування.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Хапатько Сергій Георгійович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Наглядової ради ПАТ <ОГЗК>, Директор.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Троян Михайло Михайлович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Юрченко Ігор Петрович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Сарафанов Миколай Петрович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Аршинова Дмитра Ігоревича на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, припинено повноваження Ігнатюка Кирила Володимировича на посаді Голови Ревізійної комісії (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, припинено повноваження Селезньової Юлії Віталіївни на посаді члена Ревізійної комісії (згоди на розкриття паспортних даних не надала), володіє

0,00000033961% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймала посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, припинено повноваження Капука Андрія Вікторовича на посаді члена Ревізійної комісії (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, на посаду члена Ревізійної комісії обраний Ігнатюк Кирило Володимирович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - Голова Ревізійної комісії ПАТ <ОГЗК>, Старший менеджер.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, на посаду члена Ревізійної комісії обрана Селезньова Юлія Віталіївна (згоди на розкриття паспортних даних не надала), володіє 0,00000033961% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обрана строком до переобрання, посади які обіймала протягом останніх п'яти років - член Ревізійної комісії ПАТ <ОГЗК>, Економіст.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, на посаду члена Ревізійної комісії обраний Капука Андрій Вікторович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, припинено повноваження Пашенцева В'ячеслава Володимировича на посаді члена Ревізійної комісії (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Шуваєва Сергія Павловича на посаді Голови Правління (паспорт серія СА №196576 виданий 20 червня 1996 року Ленінським РВ УМВС України в Запорізькій обл.), володіє 0,00003396122% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 19 травня 2006 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Бондареця Віктора Івановича на посаді члена Правління (паспорт серія АМ №854503 виданий 18 квітня 2002 року Орджонікідзевським МВ УМВС України у Дніпропетровській обл.), володіє 0,00008558227% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 19 травня 2006 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Міщенко Дмитра Володимировича на посаді члена Правління (паспорт серія АЕ №565581 виданий 26 серпня 1997 року Томаківським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Бочарова Віталія Олександровича на посаді члена Правління (паспорт серія КЕ №791947 виданий 28 жовтня 1997 року Котовський МРВ УМВС України в Одеській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Коркодоли Юрія Ілліча на посаді члена Правління (паспорт серія АК №160410 виданий 14 травня 1998 року Бабушкінський РВДМУ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Сорокіної Людмили Миколаївни на посаді члена Правління (паспорт серія АК №526918 виданий 07 вересня 1999р. Орджонікідзевським МВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймала посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Бугайцової Наталі Валеріївни на посаді члена Правління (паспорт серія АК №029394 виданий 05 січня 1998 року Нікопольським МВ УМВС України у Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймала посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Черьомушкіна Олега Вікторовича на посаді члена Правління (паспорт серія АЕ №637039 виданий 07 жовтня 1997 року Апостолівським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Котія Сергія Григоровича на посаді члена Правління (паспорт серія АК №500238 виданий 17 квітня 1999 року Орджонікідзевським МВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), володіє 0,00010188366% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду Голови Правління обраний Шуваєв Сергій Павлович (паспорт серія СА №196576 виданий 20 червня 1996 року Ленінським РВ УМВС України в Запорізькій обл.), володіє 0,00003396122% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - Голова Правління ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Бондарець Віктор Іванович (паспорт серія АМ №854503 виданий 18 квітня 2002 року Орджонікідзевським МВ УМВС України у Дніпропетровській обл.), володіє 0,00008558227% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ "ОГЗК", Перший Заступник Голови Правління ПАТ <ОГЗК>, Технічний директор ПАТ "ОГЗК".

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Бочаров Віталій Олександрович (паспорт серія КЕ №791947 виданий 28 жовтня 1997 року Котовський МРВ УМВС України в Одеській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ "ОГЗК", Директор з економічної безпеки та режиму ПАТ "ОГЗК".

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обрана Бугайцова Наталя Валеріївна (паспорт серія АК 371474 виданий 14 листопада 1998 року Нікопольським МВ УМВС України у Дніпропетровській обл.), володіє 0,00006792244% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обрана строком у відповідності до Статуту, посади які обіймала протягом останніх п'яти років - Голова Ревізійної комісії ПАТ <ОГЗК>, Заступник головного бухгалтера з податкового обліку ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Котій Сергій Григорович (паспорт серія АК №500238 виданий 17 квітня 1999 року Орджонікідзевським МВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), володіє 0,00010188366% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - начальник Запорізького кар'єру ПАТ "ОГЗК", Начальник Виробничо-технічного відділу ПАТ <ОГЗК>, член Правління ПАТ "ОГЗК".

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Коркодола Юрій Ілліч (паспорт серія АК №160410 виданий 14 травня 1998 року Бабушкінський РВДМУ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ "ОГЗК", Головний інженер ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Міщенко Дмитро Володимирович (паспорт серія АЕ №565581 виданий 26 серпня 1997 року Томаківським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ <ОГЗК>, Комерційний Директор ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обрана Сорокіна Людмила Миколаївна (паспорт серія АК №526918 виданий 07 вересня 1999р. Орджонікідзевським МВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обрана строком у відповідності до Статуту, посади які обіймала протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ "ОГЗК", Начальник Юридичного управління ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Черьомушкін Олег Вікторович (паспорт серія АЕ №637039 виданий 07 жовтня 1997 року Апостолівським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ "ОГЗК", Директор по управлінню персоналом ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2017 від 21 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Аршинов Дмитро Ігорович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, на посаду члена Ревізійної комісії обраний Пашенцев В'ячеслав Володимирович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Наглядовою радою (Протокол від 25 квітня 2018 року) на посаду Голови Наглядової ради обраний Постоловський Володимир Володимирович, володіє 0,00016403269% в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED), мета обрання - виконання повноважень Голови Наглядової ради, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - Голова Наглядової ради емітента, член Наглядової ради емітента, Директор з розвитку емітента.

Наглядовою радою (Протокол від 25 квітня 2018 року) на посаду Першого Заступника Голови Правління обраний Бондарець Віктор Іванович. Перший Заступник Голови Правління виконує обов'язки Голови Правління під час його відсутності на підприємстві. Бондарець В.І. володіє 0,00008558227% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління емітента, Перший Заступник Голови Правління емітента, Технічний директор емітента.

28. ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВОЧИНІВ

29 грудня 2018 року Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" прийняла рішення про надання

згоди Товариству на вчинення значного правочину (договору з Державним підприємством "Енергоринок"). Предмет правочину - ДП "Енергоринок" зобов'язується продавати електричну енергію з метою постачання її споживачам. Розмір оплати за заявлений обсяг електричної енергії розраховується як сума орієнтовної вартості електричної енергії та розміру податку на додану вартість (ПДВ), що нараховується при проведенні операцій купівлі-продажу електричної енергії відповідно до законодавства України. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства - не повинна перевищувати 25% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2017 рік. Вартість активів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" згідно останньої річної фінансової звітності (за 2017 рік) - 3 957 512 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом правочину, до вартості активів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" за 2017 рік: 24.999%.

29. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Окрема фінансова звітність за 2018 рік затверджена до випуску Правлінням АТ <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК> 05.04.2019, яка підлягає затвердженню загальними зборами акціонерів.

Керівник

В.І. Бондарець

Головний бухгалтер

Н.В. Бугайцова

ПРИМІТКИ
ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АТ <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК>
ЗА 2018 РІК

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ>, далі за текстом - <Підприємство>, є правонаступником всіх прав та обов'язків ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ>, ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ОРДЖОНІКІДЗЕВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ>, Відкритого акціонерного товариства <Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат>, створеного шляхом перетворення державного Орджонікідзевського гірничо-збагачувального комбінату у Відкрите акціонерне товариство <Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат> відповідно до наказу регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області від 29 листопада 1995 року № 12/111-АО.

Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Орджонікідзевської міської ради Дніпропетровської області 15 грудня 1995 року, ідентифікаційний код 00190928, реєстраційний номер юридичної особи ЄДР №10002806819. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А00 №656389, виписка з ЄДРЮОФОП серії ААВ № 841061 (діюча).

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (Протокол №1/2018 від 18.04.2018) змінено найменування Підприємства. Таким чином затверджено нове найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ> (скорочена назва - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК> або АТ <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК>), про що отримана виписка з Єдиного Державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 02.05.2018.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ> знаходиться за адресою: 53300, Дніпропетровська обл., місто Покров, вул. Центральна, будинок 11, ідентифікаційний код - 00190928, місцезнаходження за КОАТУУ - 1212100000, організаційно-правова форма за КОПФГ - 230.

Підприємство працює в сегменті - Видобування руд інших кольорових металів.

2. УМОВИ ВЕДЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВОМ В УКРАЇНІ

Економіка України проявляє деякі характерні особливості, які властиві ринкам, що розвиваються. Податкове, валютне і митне законодавство України допускає можливість різного тлумачення та створює додаткові труднощі для підприємств, які здійснюють свою діяльність в Україні.

Триваюча невизначеність і волатильність фондового ринку та інші ризики можуть негативно вплинути на український фінансовий та корпоративний сектор. Керівництво підприємства створювало резерви під знецінення з урахуванням економічної ситуації та перспектив на кінець звітного періоду.

Майбутній економічний розвиток України залежить від зовнішніх факторів і дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної і нормативної бази. Однією із пріоритетних реформ Уряду є створення сприятливих умов для ведення бізнесу. Для втілення цієї мети поряд з реалізацією регуляторної політики зусилля Уряду спрямовані на вдосконалення регуляторного середовища (дерегуляцію).

Дерегуляція передбачає скасування надмірних регуляторних обмежень та неефективних процедур контролю, скасування надлишкового ліцензування, застарілих систем сертифікації, моніторингу, здійснення експертиз та інших обмежень для бізнесу.

Скасовуючи регуляторні обмеження та неефективні процедури Мінекономрозвитку не тільки зменшує адміністративний тиск на бізнес та бореться з корупцією, але й дає бізнесу можливість сконцентруватися на своїй основній діяльності.

Керівництво підприємства вважає, що ним вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку бізнесу в сучасних умовах, які склалися у бізнесі та економіці.

За існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності Підприємства може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням усіх прийнятих та діючих у звітному періоді МСФЗ та інтерпретацій Комітету по МСФЗ, і повністю їм відповідає.

За рік, що закінчився 31 грудня 2011 року та всі попередні звітні періоди, Підприємство

складало свою фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП (С) БО). Датою переходу Підприємства на облік по МСФЗ є 01 січня 2012 року. Наслідки впливу переходу від обліку по П(С)БО на облік по МСФЗ на 1 січня 2012 року в складі власного капіталу відображені у Примітках до консолідованої фінансової звітності за 2012 рік. Фінансова звітність з 01.01.2012 складається за вимогами МСФЗ. Перша повна фінансова звітність, складена за МСФЗ, за 2013 рік.

Окрема фінансова звітність підприємства була підготовлена виходячи із принципу оцінки за фактичними витратами, за виключенням певних фінансових інструментів, які зазначені в обліковій політиці. Нижче наведені основні положення облікової політики, які були використані при підготовці окремої фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися до всіх періодів, які представлені у консолідованій фінансовій звітності, за винятком спеціально застережених випадках.

4. ПЕРИМЕТР КОНСОЛІДАЦІЇ

При складанні консолідованої фінансової звітності використані показники річної фінансової звітності материнського підприємства ПАТ <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК> та дочірніх підприємств:

- Товариство з обмеженою відповідальністю телерадіокомпанії <Пектораль> (скорочено ТОВ ТРК <Пектораль>), місцезнаходження - 53300, м. Покров (стара назва м. Орджонікідзе) вул. Центральна, 12 (стара назва вул. Калініна, 12).

ТОВ ТРК <Пектораль> засноване відповідно до рішення Наглядової ради акціонерів ВАТ <ОГЗК> №НС-24/09/2001г. від 24 вересня 2001 року, та зареєстроване Орджонікідзевським міськвиконкомом 12 листопада 2001 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб №04052212Ю0010167. Свідоцтво про державну реєстрацію ТОВ ТРК <Пектораль> видане 12 листопада 2001 року. Частка ПАТ <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК> в статутному капіталі ТОВ ТРК <Пектораль> складає 99%.

- Товариство з обмеженою відповідальністю <Торговий дім <Орджонікідзевський ГЗК> (скорочено ТОВ ТД <ОГЗК>), місцезнаходження - 53300, м. Покров (стара назва м. Орджонікідзе) вул. Центральна, 12 (стара назва вул. Калініна, 12).

ТОВ <Торговий дім <Орджонікідзевський ГЗК> засноване відповідно до рішення Наглядової ради акціонерів ВАТ <ОГЗК> №НС-04.04.03 від 04.04.2003, зареєстроване Орджонікідзевським міськвиконкомом 14 квітня 2003 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб №04052212Ю0010251. Свідоцтво про державну реєстрацію ТОВ <Торговий дім <Орджонікідзевський ГЗК> видане 14 квітня 2003 року. Частка ПАТ <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК> в статутному капіталі ТОВ <Торговий дім <Орджонікідзевський ГЗК> складає 99 %.

5. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Статті, наведені у фінансовій звітності Підприємства, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якому працює Підприємство (функціональної валюти), якою є українська гривня. Ця фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Всі значення заокруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

5.1. Перерахунок іноземної валюти.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленому на дату операції.

Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, включаються до складу прибутку або збитку на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному обмінному курсу НБУ на звітну дату.

Основні курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними (Таблиця № 1):

Таблиця № 1

Курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті

№

Найменування валюти

Дата

На 31.12.2018

На 31.12.2017

1

2

3

4

1

1 долар США

27,688264

28,067223

2

1 євро

31,714138

33,495424

В даний час Українська гривна не є вільно конвертованою валютою за межами України.

5.2. Звітність за сегментами. Порядок визначення звітних сегментів визначається виходячи з форматів внутрішніх звітів, що надаються керівництву Підприємства. Сегменти чий доходи, фінансові результати і активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів показуються в звітності окремо.

5.3. Основні засоби. Основні засоби враховуються за первісною (умовною) вартістю мінус подальша амортизація і знецінення. Згідно звільненню щодо використання справедливої вартості як умовної вартості по МСФЗ 1, умовна вартість на 1 січня 2012 року була визначена як справедлива вартість основних засобів на вказану дату за наслідками оцінки зовнішніх незалежних оцінювачів, проведеної станом на 31 грудня 2011 року.

Подальше придбання основних засобів враховується за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих витрат.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів. Всі інші витрати признаються у складі прибутку або збитку як витрати у міру їх здійснення.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів, або що підлягають отриманню і балансової вартості цих активів і признаються у складі прибутку або збитку.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх

вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації (Таблиця №2):

Таблиця №2

Термін експлуатації

№

Показник

Термін експлуатації, років

1

2

3

1

Будівлі

20-80

2

Споруди

15-40

3

Передавальні пристрої

10-50

4

Виробниче устаткування

5-40

5

Транспортні засоби

5-35

6

Інші основні засоби

12-20

Ліквідаційна вартість активів - дорівнює 0.

Незавершене будівництво є передплатами за основні засоби і вартість придбання основних засобів, будівництва та введення в експлуатацію яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Підприємство капіталізує витрати по позикових коштах, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

5.4. Нематеріальні активи. Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації. Нематеріальні активи в основному включають ліцензії, програмне забезпечення та інше. Амортизація нараховується рівномірно протягом наступних термінів корисного використання:

- ліцензії 2-20 років;
- програмне забезпечення 3-10 років;
- інше 10 років.

5.5. Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість оцінюється за первісною вартістю зменшеною на суму нарахованої амортизації та суми зменшення корисності.

Визнаються об'єктами інвестиційної нерухомості, об'єкти основних засобів (будівлі, споруди),

які переважно використовуються в інвестиційних цілях для отримання доходів у вигляді орендної плати. Об'єкт відноситься до інвестиційної нерухомості, якщо не менше 80% площі по ньому здано в оренду. Ця умова є критерієм віднесення до інвестиційної нерухомості.

При нарахуванні амортизації інвестиційної нерухомості, застосовувати прямолінійний метод, враховуючи очікуваний строк використання кожного об'єкта.

Визнання інвестиційної нерухомості у звіті про фінансове положення припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигоди в майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу визнається в звіті про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому було припинено його визнання.

У разі, коли займаний власником об'єкт нерухомості стає об'єктом інвестиційної нерухомості, Підприємство враховує таку нерухомість відповідно до політики обліку основних засобів до моменту зміни мети використання.

5.6. Класифікація фінансових активів. Підприємство класифікує свої фінансові активи як дебіторська заборгованість та надані позики. Керівництво Підприємства визначає категорію фінансових активів при їх первинному визнанні.

Дебіторська заборгованість та надані позики виникають тоді, коли Підприємство реалізує продукцію або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються в категорію оборотних активів, окрім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Дані фінансові активи включаються в категорію необоротних активів.

5.7. Класифікація фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання віднесені в категорію інші фінансові зобов'язання. Інші фінансові зобов'язання враховуються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

5.8. Первісне визнання фінансових інструментів. Фінансові активи і зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первинному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первинному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю і ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при вживанні яких використовуються наявні доступні ринкові дані. Похідні фінансові інструменти спочатку враховуються за справедливою вартістю.

5.9. Подальша оцінка фінансових інструментів. Після первісного визнання фінансові зобов'язання Підприємства, оцінюються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, а фінансові активи за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки та за вирахуванням збитків від знецінення. Премії і дисконт, включаючи первинні витрати на проведення операції, включаються в балансову вартість відповідного інструменту і амортизуються з використанням ефективної відсоткової ставки для даного інструменту.

Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань терміном менше 360 днів вважається їх номінальна вартість. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх договірних грошових потоків по поточній ринковій відсотковій ставці для подібних фінансових інструментів, інформація про яку доступна для Підприємства.

5.10. Припинення визнання фінансових активів. Підприємство припиняє визнання фінансових активів, коли:

активи погашені або права на грошові кошти від активів закінчилися;

Підприємство передало всі основні ризики і вигоди володіння активом.

5.11. Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку. Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до

законодавства України, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток признаються у складі прибутку або збитку, крім випадків, коли вони признаються в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, врахованих в поточному або інших періодах в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету відносно оподаткованого прибутку поточного періоду. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по ставках, які діють на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що вираховуються і перенесені податкові збитки враховуються тільки в тій частині, в якій існує впевненість в тому, що в наявності буде оподаткований прибуток, щодо якого можна буде реалізувати суми, що вираховуються.

5.12. Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше. Вартість придбання товарно-матеріальних запасів визначається на основі середньозваженої вартості. Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності.

Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації в ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням розрахункових витрат на завершення роботи над активом і відповідних витрат на збут.

5.13. Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість (фінансові активи). Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховуються за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки мінус сума резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність його банкрутства або фінансової реорганізації, несплата або прострочення платежу.

Сума резерву сумнівних боргів - це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається іншими операційними витратами. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку за рахунок іншого операційного доходу.

5.14. Аванси видані. Аванси враховуються за первинною вартістю за вирахуванням витрат на знецінення. Балансова вартість авансів, виданих з метою придбання активів, переноситься на балансову вартість активів, коли Підприємство одержує контроль над цими активами і існує вірогідність отримання економічних вигод від їх використання. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відносяться аванси видані, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

5.15. Векселі. Деякі розрахунки за реалізовану продукцію і придбані ТМЦ, послуги можуть здійснюватися за допомогою векселів, які є договірними борговими інструментами.

Підприємством векселі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв на знецінення векселів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних умов. Сума резерву - це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці.

5.16. Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції. Суми, використання яких обмежено, виключені з складу грошових коштів і їх еквівалентів.

5.17. Акредитиви. Акредитиви є грошовими коштами на банківських рахунках, заблокованими банком для забезпечення виконання Підприємством своїх зобов'язань за конкретними договорами купівлі. Використовування цих грошових коштів обмежено. Враховуються ці суми в складі виданих авансів у відповідності до мети авансування (на придбання оборотних та необоротних активів, робіт та послуг).

5.18. Акціонерний капітал. Прості акції класифікуються як капітал. Будь-яке перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій визнається як емісійний дохід.

5.19. Прибуток на акцію. Сума прибутку (збитку) на одну акцію розраховується шляхом розподілу прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

5.20. Позикові кошти. При наявності позикові кошти спочатку враховуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а далі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Будь-яка різниця між сумою надходжень позикових коштів (за вирахуванням витрат на проведення операції) і вартістю погашення позик визнається у складі прибутку або збитку протягом періоду, на який були залучені позикові засоби, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти класифікуються як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли Підприємство має право відстрочити погашення зобов'язання або погашення зобов'язання передбачене не раніше ніж 12 місяців після звітної дати.

Позикові кошти, визнані у фінансовій звітності, включають банківські кредити.

5.21. Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання). Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість відображається, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій і дисконту при розрахунку.

5.22. Резерви за зобов'язаннями і платежами. Резерви за зобов'язаннями і платежами - це не фінансові зобов'язання, які признаються у випадках, коли у Підприємства є юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно якої-небудь позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібно для

погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризику, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентні витрати.

5.23. Умовні активи і зобов'язання. Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використання.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, що припускають економічні вигоди, є маловірогідним.

5.24. Винагороди працівникам. План з встановленими внесками. Підприємство платить на користь своїх працівників передбачені законодавством внески до Фондів соціального страхування вигляді Єдиного соціального внеску. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної платні і відносяться на витрати у міру їх виникнення.

5.25. Винагороди працівникам. План з встановленими виплатами. Підприємство бере участь в державному пенсійному плані з встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Підприємство також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом з встановленими виплатами, є поточною вартістю певного зобов'язання. Зобов'язання по встановлених виплатах розраховується щорічно з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням ринкової ставки прибутковості.

5.26. Визнання доходів. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, які повинні бути отримані за продані товари і надані послуги в ході звичайної діяльності Підприємства. Виручка від реалізації відображається без ПДВ та знижок.

Підприємство визнає виручку від реалізації в тому випадку, якщо її суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності, існує вірогідність отримання Підприємством майбутніх економічних вигод. Сума доходу не може бути достовірно оцінена, поки не будуть врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією.

Підприємство виробляє марганцеву продукцію для їх реалізації в Україні і на міжнародних ринках. Виручка від продажу марганцевої продукції та інших товарів визнається у момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. Звичайно це відбувається при відвантаженні товару. Коли Підприємство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцю в обумовленому місці. Підприємство використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2000 і ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (СРТ), доставка до кордону (DAP/DAT), франко-перевізник (FCA) і франко-борт, які визначають момент переходу ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, вказаних в специфікаціях до договорів купівлі-продажу. Ціна продажу наводиться окремо в кожній специфікації.

5.27. Податок на додану вартість. ПДВ розраховується по двох ставках: 20% при продажу на внутрішньому ринку і імпорті товарів, робіт або послуг і 0% при експорті товарів і наданні супутніх послуг. В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

5.28. Визнання витрат. Витрати враховуються по методу нарахування. Собівартість реалізованої

продукції складається переважно з ціни закупівлі сировини, витрат заробітну плату працівникам, витрат на амортизацію основних засобів, витрат на електроенергію і інших відповідних витрат.

5.29. Фінансові витрати. Витрати на відсотки включають нараховані відсотки за користування позиковими коштами, збитки від курсової різниці по позикових коштах та відсоткові витрати за зобов'язаннями. Всі відсоткові і інші витрати по позикових коштах відносяться на витрати з використанням методу ефективної процентної ставки.

5.30. Зміни в міжнародних стандартах фінансової звітності.

Підприємство не застосовувало достроково МСФЗ (IFRS) 16 <Оренда> (випущений в січні 2016 року і застосовується для річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати).

Довідково, у разі застосування МСФЗ (IFRS) 16 <Оренда> з 1 січня 2018 року, сума активу станом на 1 січня 2018 року склала б 443 821 тис. грн, сума амортизаційних відрахувань за 2018 рік склала б 29 808 тис. грн, витрати за відсотками за 2018 рік склали б 64354 тис грн.

6. ІСТОТНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ ПРИ ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Підприємство робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, наведених в звітності, на протязі наступного фінансового року. Оцінки і судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва і інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні думки при вживанні принципів облікової політики. Думки, що найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності і оцінки, які можуть привести до значних корегувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

6.1. Знецінення ПДВ. Значну частину в загальному обсязі реалізації Підприємства займає реалізація товарів на експорт. Станом на 31.12.2018 у Підприємства враховується сума від'ємного значення податку на додану вартість (ПДВ), що зараховується до складу податкового кредиту наступного (звітного) податкового періоду. Відповідно до законодавства України Підприємство може вимагати відшкодування ПДВ грошовими коштами або проводити його залік з майбутнім ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету. На думку керівництва Підприємства, суми, відображені в балансі, будуть повністю враховані у складі податкового кредиту січня 2019 року, тому Підприємство не визнавало збитки від знецінення.

6.2. Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах (на підставі термінів виникнення заборгованості). При проведенні такого аналізу в увагу приймаються наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості по термінах, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якщо фактично відшкодовані суми будуть меншими, ніж за оцінками керівництва, Підприємству доведеться враховувати додаткові витрати на знецінення.

6.3. Пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Підприємства не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть робити значний вплив думки про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це відбудеться, чи буде Підприємство зобов'язане фінансувати пенсії колишніх працівників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про вірогідність того, що працівники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Підприємством. Поточна вартість пенсійних зобов'язань залежить від ряду чинників, які визначаються на підставі розрахунків Підприємства.

7. ВАРТІСТЬ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ.

Підприємство ухвалило рішення використати звільнення по вибору для обліку основних засобів, яке надане суб'єктам господарської діяльності, які вперше застосовують МСФЗ відповідно до МСФЗ 1, і використало переоцінку основних засобів, що проведена відповідно до П(С)БО на дату переходу на МСФЗ як доцільну собівартість у вхідному балансі по МСФЗ. Основні засоби Підприємства були оцінені незалежними оцінювачами. Справедлива вартість основних засобів була визначена на підставі амортизованої вартості заміщення або ринкової вартості, при її наявності.

Таблиця №3

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2018 рік

тис. грн.

№

Показник

Групи основних засобів

Разом

Будинки, споруди та передавальні пристрої

Машини та обладнання

Транспортні засоби

Інструменти, прилади, інвентар

Інші основні засоби

1

2

3

4

5

6

7

8

2

Залишок на початок року

3

первісна вартість

4505399

4943103

432100

11725

332297

10224624

4

Знос

3705368

4265480

389125

6613

63001

8429587

5

Надійшло за рік

21423

234294

14693

3982

20518

294910

6

Вибуло за рік

7

первісна вартість

15249

45453

362

61064

8

Знос

11536

35343

342

47221

9

Нараховано амортизації за рік

47434

95487

7817

1103

14249

166090

10

нші зміни за рік

11

первісної вартості

12

зносу

13
Залишок на кінець року
14
первісна вартість
4511573
5131944
446431
15707
352815
10458470
15
Знос
3741266
4325624
396600
7716
77250

8548456

Таблиця №4

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2017 рік

тис. грн
№
Показник
Групи основних засобів
Разом

Будинки, споруди та передавальні пристрої
Машини та обладнання
Транспортні засоби
Інструменти, прилади, інвентар
Інші основні засоби

1
2
3
4
5
6
7
8
2
Залишок на початок року
3

первісна вартість

4524083

4972429

411078

10692

272297

10190579

4

Знос

3681816

4267277

384214

5903

50543

8389753

5

Надійшло за рік

13753

59996

21421

1128

58803

155101

6

Вибуло за рік

7

первісна вартість

31061

89363

399

95

138

121056

8

Знос

25204

80765

381

85

117

106552

9

Нараховано амортизації за рік

49586

78966

5292

795

11747

146386

10

Інші зміни за рік

11
первісної вартості
-1376
41

1335
-
12
зносу
-830
2

828
-
13
Залишок на кінець року
14
первісна вартість
4505399
4943103
432100
11725
332297
10224624
15
Знос
3705368
4265480
389125
6613
63001
8429587

Підприємство залучило незалежного оцінювача для проведення оцінки своїх основних засобів за станом на 31.12.2011. Велика частина цих основних засобів має вузькоспеціалізований характер і рідко продається на відкритому ринку в Україні, унаслідок чого справедлива вартість визначалася, перш за все, на підставі амортизованої вартості заміщення. Цей метод заснований на аналізі вартості відтворення або заміни основних засобів, скоректованої на погіршення їх фізичного, функціонального або економічного стану і старіння.
Збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались.

Частина основних засобів Підприємства у 2017 році була надана в заставу як забезпечення її позикових коштів. Сума застави по первісній вартості складає 252920 тис. грн.
До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби. Вони складаються з:

- 1) незавершеного будівництва об'єктів виробничого призначення;
- 2) машини та обладнання такі, що потребують встановлення та монтажу;
- 3) незавершені ремонти та модернізації основних засобів;
- 4) інші об'єкти капітальних інвестицій.

8. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів наведена в Таблиці №5.

Таблиця №5

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2018рік

тис. грн.

№

Показник

Групи нематеріальних активів

Разом

Патенти і ліцензії

Програмне забезпечення

Інше

1

2

3

4

5

6

1

Залишок на початок року

2

Первісна вартість

9004

1678

426

11108

3

Знос

699

967

246

1912

4

Надійшло за рік

96

685

781
5
Вибуло за рік

6
Первісна вартість
6

6
7
Знос
6

6
8
Нараховано амортизації за рік
478
177
22
677

9
Залишок на кінець року

10
Первісна вартість
9094
2363
426
11883
11
Знос
1171
1144
268
2583

Таблиця №6

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2017 рік

тис. грн.

№

Показник

Групи нематеріальних активів

Разом

Патенти і ліцензії

Програмне забезпечення

Інше

1

2

3

4

5

6

1

Залишок на початок року

2

Первісна вартість

8862

1494

426

10782

3

Знос

249

745

225

1219

4

Надійшло за рік

147

189

336

5

Вибуло за рік

6
Первісна вартість
5
5

10
7
Знос
5
5

10
8
Нараховано амортизації за рік
455
227
21
703
9
Залишок на кінець року

10
Первісна вартість
9004
1678
426
11108
11
Знос
699
967
246
1912

9. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інформація про склад інших необоротних активів наведена в Таблиці №7.

Таблиця №7

Інші необоротні активи

тис. грн.

№

Найменування показника

Балансова вартість на 31.12.2018

Балансова вартість на 31.12.2017

1
2
3
4
1

Сировина і матеріали, що не підлягають використанню на протязі операційного циклу

11660

6979

2

Вартість необоротних активів за виданими авансами лізинговим компаніям

2518

2347

3

Разом

14178

9326

10. ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНІ ЦІННОСТІ, ЗАПАСИ

Інформація про наявність товарно-матеріальних цінностей наведена в Таблиці №8.

Таблиця №8

Запаси

тис. грн.

№

Найменування показника

Балансова вартість на 31.12.2017

Балансова вартість на 31.12.2017

1

2

3

4

1

Сировина і матеріали

87857

62963

2

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби

3

Паливо

46732

32829

4

Тара і тарні матеріали

260

206

5

Запасні частини

190099

159048

6

Малоцінні та швидкозношувані предмети

4109

3955

7

Незавершене виробництво

155276

183274

8

Готова продукція

108291

210129

9

Товари

91

84

10

Разом

592715

652488

Товарно-матеріальні запаси Підприємства у 2018 р. не були надані в заставу як забезпечення позикових коштів.

Балансова вартість активів:

- відображена за чистою вартістю реалізації - не має;

- активи на відповідальному зберіганні -98 тис.грн

81 шт., у тому числі:

- електричні двигуни, отримані від сторонніх організацій для виконання ремонту у кількості - 81 шт.;

- активи передані на переробку - 82 тис. грн.;

- переданих на комісію - не має.

11. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ОСНОВНІЙ ДІЯЛЬНОСТІ І ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31.12.2018 та на 31.12.2017 справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

Поточна дебіторська заборгованість враховується в наступних валютах (Таблиця №9):

Таблиця №9

Валюта дебіторської заборгованості

№

Валюта

Станом на 31.12.2018

Станом на 31.12.2017

1

2

3

4

1

Українські гривні

281474

873448

2

Долари США

7

141861

3

Євро

69350

163370

4

Інші валюти

-

-

5

Всього фінансової дебіторської заборгованості (ряд. 1125+1140+1155)

350831

1178679

Інформація по змінам в сумі резерву сумнівних боргів. (Таблиця №10):

Таблиця №10

Резерв сумнівних боргів

№

Показник

2018 рік

2017 рік

1

2

3

4

1

Резерв сумнівних боргів на початок року

23724

22884

2

Резерв сумнівних боргів нарахований протягом року

395868

1017

3

Використано у звітному році

35

81
4
Сторно невикористаних сум
390845
96
5
Резерв сумнівних боргів на кінець року
28712
23724

В складі резерву сумнівних боргів також враховуються суми, що пов'язані з знеціненням векселів отриманих, та складають: на 31.12.2017 - 16 401 тис. грн., на 31.12.2018 - 16 401 тис. грн.

Аналіз фінансової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (рядок 1125) і іншої дебіторської заборгованості (рядок 1155) по строкам представлений нижче:

Таблиця №11

Терміни дебіторської заборгованості

№
Показник
На 31.12.2018
На 31.12.2017
1
2
3
4
1
Не прострочена і не знецінена заборгованість
2
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги
254313
1132944
3
Інша дебіторська заборгованість
32439
23143
4
Всього не прострочена і не знецінена заборгованість
286752
1156087
5
Прострочена, але не знецінена заборгованість
6
- прострочена менше 90 днів
64078
22592
7
- прострочена від 90 до 360 днів

-
-
8
- прострочена більше 360 днів
1
-
9
Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості
64079
22592
10
Знецінена дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги
5415
627
11
Знецінена інша дебіторська заборгованість
6897
6696
12
Всього знецінена дебіторська заборгованість
-12312
7323
13
Резерв сумнівних боргів
-12312
-7323
14
Всього дебіторська заборгованість
350831
1178679

Всі прострочені, але не знецінені суми вважаються такими, що будуть повернуті. Індивідуально знецінені статті дебіторської заборгованості - це, в основному, заборгованість клієнтів, що зазнають фінансові труднощі.

В складі статті <Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом> зокрема враховується суми по наступних податках.

Таблиця №12

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

№
Показник
На 31.12.2018
На 31.12.2017
1
2
3

4
1
ПДВ, що підлягає відшкодуванню
15959
3226
2
Переплата з податку на прибуток
-
-
3
Інша заборгованість по розрахунках з бюджетом
10
6
4
Всього
15969
3232

В складі статті <Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами> (рядок 1130) відображені суми попередньої оплати за товарно-матеріальні цінності, роботи та послуги станом на 31.12.2018 - 123480 тис. грн і станом на 31.12.2017 - 157942 тис. грн.

В складі статті <Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами> відображені перераховані контрагентам грошові кошти, використання яких обмежено станом на 31.12.2017 в сумі 100 650 тис. грн. та станом на 31.12.2017 в сумі 142 079 тис. грн., кошти зарезервовані банком як забезпечення по акредитивах, виданих Підприємством.

До складу іншої дебіторської заборгованості включені заборгованості які не підлягають відображенню у складі наведених статей обліку дебіторської заборгованості (Таблиця №13).

Таблиця №13

Розшифрування ряд. 1155 балансу <Інша поточна дебіторська заборгованість>

тис. грн.

№

Вид заборгованості

На 31 грудня 2018 року

На 31 грудня 2017 року

1

2

3

4

1

Дебіторська заборгованість по розрахункам за оренду майна

495

1076

2

Розрахунки з робітниками підприємства

98

119

3

Розрахунки з передплати
27442
21049
4
Розрахунки по претензіями і позовами
6271
5421
5
Інші дебітори
5610
2866
6
Резерв сумнівної заборгованості
-6897
-6696
7
Разом
33019
23835

Ці суми не мають обмежень у використанні.

12. ГРОШОВІ КОШТИ І ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Склад грошових коштів підприємства наведено в Таблиці №14.

Таблиця №14

Кошти

№

Показник

На 31 грудня 2018 року

На 31 грудня 2017 року

1

2

3

4

1

Поточні рахунки

133438

59189

2

Депозитні рахунки

-

-

3

Готівка (каса)

11
14
4
Інші кошти
1
7
5
Всього грошових коштів і їх еквівалентів
133450
59210

В складі грошових коштів і їх еквівалентів враховуються суми, грошових коштів в дорозі, та складають: на 31.12.2017 - 4 тис. грн., на 31.12.2018 - 1 тис. грн.

Ці суми не мають обмежень у використанні та не знецінені.

13. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

До складу статті <Інші оборотні активи> балансу підприємства (рядок 1190). включені суми податкового кредиту і податкових зобов'язань з податку на додану вартість станом на 31.12.2018 у сумі 1 069 тис. грн. та станом на 31.12.2017 у сумі 9 899 тис. грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України, а також інші оборотні активи станом на 31.12.2018 у сумі 11 тис. грн. та станом на 31.12.2017 22 тис. грн.

14. КАПІТАЛ

Статутний капітал відповідно до статуту Підприємства зареєстрований в розмірі 736134 тис. грн. і розподілений на 2 944 534 920 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося. Відповідно до Статуту товариства і Господарського Кодексу України сформовано резервний капітал у розмірі не менше 15% від статутного капіталу. Резервний капітал створюється й визнається в бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної фінансової звітності зборами учасників. Резервний капітал на протязі звітного періоду змінився на 32 800 тис. грн. (протокол рішення загальних зборів від 18.04.2018 №9) Станом на 31.12.2018р. сума резервного капіталу склала 51 396 тис. грн., станом на 31.12.2017 - 18596 тис. грн.

Нерозподілений прибуток за результатами діяльності підприємства станом на 31.12.2018 складає 1 467 173 тис. грн., станом на 31.12.2017 1 114 505 тис. грн.

14.1. Зміни і коригування у фінансовій звітності

Зміни і коригування у фінансовій звітності минулих періодів пов'язані з виправленням помилок. В Таблицях №№15,16 ретроспективно відображені показники звіту про фінансовий стан Підприємства.

Таблиця №15

Показники активу Балансу за відповідні звітні періоди

АКТИВ

Код рядка

На кінець звітного періоду (31.12.2015)

На кінець звітного періоду (31.12.2016)

На кінець звітного періоду (31.12.2017)

На кінець звітного періоду (31.12.2018)

1

2

4

5

6

I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи

1000

1 145

9 563

9 196

9 300

первісна вартість

1001

1 954

10 782

11 108

11 883

накопичена амортизація

1002

809

1 219

1 912

2 583

Незавершені капітальні інвестиції

1005

232 587

79 606

82 651

98 001

Основні засоби

1010

1 675 025

1 800 826

1 795 037

1 910 014

первісна вартість

1011

10 291 902

10 190 579

10 224 624

10 458 470

знос

1012

8 616 877

8 389 753

8 429 587

8 548 456

Інвестиційна нерухомість

1015

-

-

-

-

Первісна вартість інвестиційної нерухомості

1016

-

-

-

-

Знос інвестиційної нерухомості

1017

-

-

-

-

Довгострокові біологічні активи

1020

-

-

-

-

Довгострокові фінансові інвестиції:

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств

1030

-

-

-

-

інші фінансові інвестиції

1035

-

-

-

-

Довгострокова дебіторська заборгованість

1040

-

-
-
-
Відстрочені податкові активи
1045

-

-

-

-

Гудвіл
1050

-

-

-

-

Інші необоротні активи
1090

5 212

5 811

9 326

14 178

УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ I
1095

1 913 969

1 895 806

1 896 210

2 031 493

II. ОБОРОТНІ АКТИВИ

Запаси

1100

584 287

380 107

652 488

592 715

Виробничі запаси

1101

168 676

175 991

259 001

329 057

Незавершене виробництво

1102

102 178

111 823

183 274

155 276

Готова продукція

1103

313 397

92 189

210 129

108291

Товари

1104

36

104

84

91

Поточні біологічні активи

1110

-

-

-

-

Векселі одержані

1120

-

-

-

-

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

1125

10 768

59 409

1 154 844

316 924

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами

1130

9 556

93 264

157 942

123 480

з бюджетом

1135

23 049

17 750

3 232

15 969

у тому числі з податку на прибуток

1136

5 834

5 834

-

-

з нарахованих доходів

1140

61

48

-

888

Інша поточна дебіторська заборгованість

1155

4 862

9 255

23 835

33 019

Поточні фінансові інвестиції

1160

-

-

-

-

Гроші та їх еквіваленти

1165

1 110

2 698

59 210

133 450

Готівка

1166

-

8

14

11

Рахунки в банках

1167

1 110

2 687

59 192

133 436

Витрати майбутніх періодів

1170

-

-

-

-

Інші оборотні активи

1190

2 746

14 670

9 921

1 080

УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ II

1195

636 439

577 201

2 061 472

1 217 525

III. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУППИ ВИБУТТЯ

1200

-

-

-

-

БАЛАНС

1300

2 550 408

2 473 007

3 957 682

3 249 018

Таблиця №16

Показники пасиву Балансу за відповідні звітні періоди

ПАСИВ

Код рядка

На кінець звітного періоду (31.12.2015)

На кінець звітного

періоду (31.12.2016)

На кінець звітного періоду (31.12.2017)

На кінець звітного періоду (31.12.2018)

1

2

3

4

5

I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Зареєстрований (пайовий) капітал

1400

736 134

736 134

736 134

736 134

Внески до незареєстрованого статутного капіталу

1401

-

-

-

-

Капітал у дооцінках

1405

-

-

-

-

Додатковий капітал

1410

736

6 008

15 169

12 068

Емісійний дохід

1411

-

-

-

-

Накопичені курсові різниці

1412

-

-

-

-

Резервний капітал

1415

18 291

18 291

18 596

51 396

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

1420

601 133

458 681

1 114 505

1 467 173

Неоплачений капітал

1425

-

-

-

-

Вилучений капітал

1430

-

-

-

-

Інші резерви

1435

-

-

-

-

Неконтрольована частка

1490

-

-

-

-

УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ I

1495

1 356 294

1 219 114

1 884 404

2 266 771

II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Відстрочені податкові зобов'язання

1500

131 083

101 869

112 095

101 982

Пенсійні зобов'язання

1505

63 942

77 905

83 618

107 598

Довгострокові кредити банків

1510

-

-

-

-

Інші довгострокові зобов'язання

1515

226 211

-

-

-

Довгострокові забезпечення

1520

181 752

199 631

241 780

245 231

Довгострокові забезпечення витрат персоналу

1521

-

-

-

-

Цільове фінансування

1525

-

-

-

-

Благодійна допомога

1526

-

-

-

-

УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ II

1595

602 988

379 405

437 493

454 811

III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Короткострокові кредити банків

1600

20 000

-

-

-

Векселі видані

1605

-

-

-

-

Поточна кредиторська заборгованість за:

довгостроковими зобов'язаннями

1610

-

-

15 757

3 798

товари, роботи, послуги

1615

97 393

701 482

1 339 924

358 241

розрахунками з бюджетом

1620

22 886

25 298

187 171

32 104

у тому числі з податку на прибуток

1621

4

3

131 080

1 910

розрахунками зі страхування

1625

6 057

3 298

3 423

3 906

розрахунками з оплати праці

1630

11 566

11 701

12 024

14 237

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

1635

151 481

85 051

957

1 018

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками

1640

-

-

-

-

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

1645

-

-
-
-
Поточні забезпечення
1660
39 713
38 928
51 594
58 147
Доходи майбутніх періодів
1665
-
-
-
-
Інші поточні зобов'язання
1690
242 030
8 730
24 935
55985
УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ III
1695
591 126
874 488
1 635 785
527436
IV. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ПОВ'ЯЗАНІ З НЕОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ, УТРИМУВАНИМИ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПАМИ ВИБУТТЯ
1700
-
-
-
-
БАЛАНС
1900
2 550 408
2 473 007
3 957 682
3 249 018

У балансі (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 (01.01.2018) внесені наступні зміни:

- зменшено статтю "Незавершене будівництво" (рядок 1005) на суму 453 тис. грн.;
- збільшено статтю "Дебіторська заборгованість за виданими авансами" (рядок 1130) на суму 638 тис. грн.;
- зменшено статтю "Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155) на суму 30 тис. грн.;
- збільшено статтю <Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)> (рядок 1420) на суму 133 тис. грн.;
- збільшено статтю "Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом" (рядок 1620) на суму 22 тис. грн.

У баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 внесені наступні зміни:
- зменшено статтю <Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)> (рядок 1420) на суму 8 тис. грн.;
- збільшено статтю "Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом" (рядок 1620) на суму 8 тис. грн.

У баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 внесені наступні зміни:
- зменшено статтю <Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)> (рядок 1420) на суму 4 тис. грн.;
- збільшено статтю <Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом> (рядок 1620) на суму 4 тис. грн.

У звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2017 внесені наступні зміни:
- збільшена стаття "Інші операційні витрати" (рядок 2180) на суму 14 тис. грн.;
- зменшено статтю <Адміністративні витрати>(рядок 2130) на суму 185 тис. грн.

В результаті зазначених змін чистий фінансовий результат (прибуток) та загальний сукупний дохід за 2017, збільшено на 171 тис. грн. Таким чином, за результатами діяльності за 2017, чистий прибуток складає 656 129 тис. грн., сукупний дохід 665 290 тис. грн.

Внаслідок проведених коригувань також внесені зміни до звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік та 2015.

Чистий фінансовий результат (збиток) та загальний сукупний дохід збільшено на суму 4 тис. грн. Таким чином, за результатами діяльності за 2016, чистий збиток складає 142 452 тис. грн., сукупний дохід 137 180 тис. грн., а за 2015, чистий прибуток складає 5 008 тис. грн., сукупний дохід 5 744 тис. грн.

Зміни, внесені до Звіту про рух грошових коштів станом на початок звітного періоду:

- Стаття звіту "Витрачання на оплату авансів" (рядок 3135) збільшена на суму 642 тис. грн., та одночасно зменшена стаття "Витрачання на придбання необоротних активів" (рядок 3260) на суму 178 тис. грн. і стаття "Інші платежі" (рядок 3290) на суму 464 тис. грн. на оплату платежів у результаті інвестиційної діяльності. Ця рекласифікація статей не вплинула на результати діяльності та власний капітал підприємства.

15. РЕЗЕРВИ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Підприємство створює резерви на:

- Виплату відпусток працівникам;
- Виплату пенсій за списками 1, 2, а також виплати згідно колективного договору відповідно до МСФЗ (IAS) 19 <Виплати працівникам>;
- Резерв на відновлення порушених земель.

Інформація про рух резервів наведена в Таблиці №17.

Таблиця №17

Резерви та забезпечення

№

Показник

Резерв на відновлення порушених земель

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

Резерв на виплату відпусток

1
2
3
4
5

1

Залишок на 01.01.2018

277359

83 618

16015

2

Зміни бухгалтерських оцінок

20380

2291

3

Зобов'язання, що виникли на протязі року

40 630

40897

4

Вплив дисконтування

26289

8 780

5

Використання резерву

-39735

-25 430

-40118

6

Залишок на 31.12.2018

284293

107 598

19085

Згідно із законодавством підприємство зобов'язане відновлювати територію, на якій розташовані її кар'єри, після їх закриття. Резерв створюється у зв'язку із зобов'язанням підприємства з рекультивації землі, рівновага якої порушено добувними роботами і відновленню <хвостосховищ>. Кінцеву суму витрат на ці роботи, а також терміни виконання цих робіт на протязі експлуатації кар'єрів достовірно визначити неможливо, однак Підприємство оцінило очікувані витрати на підставі технічного обґрунтування відповідних спеціалістів Підприємства. Зміни в оціночній сумі зобов'язань, що виникають в наслідок зміни очікуваних термінів використання або суми необхідних ресурсів для виконання зобов'язання, або в наслідок зміни ставок дисконтування визнаються в складі прибутків або збитків періоду, в якому відбулись такі зміни.

Основні припущення, застосовані при резерву відновлення порушених земель наведені в Таблиці №18.

Таблиця №18

№
Показник
2018 року
1
2
3
1
Ставка дисконту при розрахунку резерву відновлення порушених земель
18
2
Очікуваний термін завершення відновлення порушених земель
2021 рік - 2053 рік

В консолідованій фінансовій звітності залишки резервів, відповідно до термінів погашення відображені в складі зобов'язань в розділі <Довгострокові зобов'язання і забезпечення > та в складі зобов'язань в розділі <Поточні зобов'язання та забезпечення>. Інформація щодо залишків резервів, відповідно до термінів погашення наведена в Таблицях №№19,20:

Таблиця №19

Резерви та забезпечення на 31.12.2018

№
Показник
На 31.12.2018

Сума в складі <Довгострокові зобов'язання і забезпечення>

Сума в складі <Поточних зобов'язань і забезпечень>

1
2
3
4
1
Резерв на відновлення порушених земель
245 231
39 062
2
Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану
107598
-
3
Резерв на виплату відпусток
-
19 085

Таблиця №20

Резерви та забезпечення на 31.12.2017

№
Назва резерву
На 31.12.2017

Сума в складі <Довгострокові зобов'язання і забезпечення>

Сума в складі <Поточних зобов'язань і забезпечень>

1

2

3

4

1

Резерв на відновлення порушених земель

241780

35579

2

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

83618

-

3

Резерв на виплату відпусток

-

16015

Підприємство має юридичне зобов'язання фінансувати (відшкодувати) виплати пільгових пенсій окремим категоріям своїх колишніх та теперішніх працівників.

Таким чином Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній пенсійній програмі (державному пенсійному плані зі встановленими виплатами), яка передбачає вихід на пенсію на пільгових умовах працівників, зайнятих на роботах зі шкідливими і важкими умовами праці. Підприємство також має зобов'язання за іншими довгостроковими виплатами працівникам, передбаченими у колективному договорі.

Підприємством було залучено кваліфікованого актуарія для оцінки усіх суттєвих зобов'язань за планами винагород по закінченню трудової діяльності.

Нижче наведена інформація про компоненти витрат на виплату пенсій, визнані у звіті про фінансові результати, та про суми, пов'язані з пенсійним планом, визнані у звіті про фінансовий стан. Витрати на виплату пенсій, за винятком процентних витрат, включаються до операційних витрат, а процентні витрати - до складу фінансових витрат.

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану наведено в Таблиці №21.

Таблиця №21

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану

№

Показник

На 31.12.2018

На 31.12.2017

1

2

3

4

1

Зобов'язання на виплату пільгових пенсій

67 954

54 794

2

Зобов'язання за одноразовими виплатами по виходу на пенсію

39 644

28 824

3

Всього виплати по закінченню трудової діяльності:

107 598

83 618

Зміни приведеної вартості зобов'язань за планами виплат робітникам по закінченню трудової діяльності, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2018, наведені у Таблиця №22.

Таблиця №22

№

Показник

Сума

за РЕВ-планами

з них:

за РЕВ-планами

пільгових пенсій

з них:

за РЕВ-планами по виходу на пенсію

1

2

3

4

5

1

Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2017

83618

54794

28824

2

Витрати на проценти

8779

5753

3026

3

Вартість поточних послуг

7843

1565

6278

4

Вартість послуг попередніх періодів

29687

29687

0

5

Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів

0

0

0

6

Зроблені виплати

(25430)

(23330)

(2100)

7

Актуарний (прибуток) збиток від зобов'язань

3101

(515)

3616

8

Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2018

107598

67954

39644

9

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2017

0

0

0

10

Очікуємий дохід на активи плану

0

0

0

11

Фактичний дохід от активів

0

0

0

12

Внески, що поступили

25430

23330

2100

13

Зроблені виплати

(25430)

(23330)

(2100)

14

Актуарний (прибуток) збиток від активів

0

0
0
15
Справедлива вартість активів плану на 31.12.2018
0
0
0
16
Актуарний прибуток (збиток)від зобов'язань
(3101)
515
(3616)
17
Актуарний прибуток (збиток)від активів
0
0
0
18
Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2018
(3101)
515
(3616)

Таблиця №23

Зміни приведеної вартості зобов'язань, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2017.

№
Показник
Сума
за РЕВ-планами
з них:
за РЕВ-планами
пільгових пенсій
з них:
за РЕВ-планами по виходу на пенсію
1
2
3
4
5
1
Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2016
77905
56748
21157
2

Витрати на проценти

7791

5675

2116

3

Вартість поточних послуг

5463

629

4834

4

Вартість послуг попередніх періодів

27252

27252

0

5

Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів

(3059)

(3059)

0

6

Зроблені виплати

(22573)

(20762)

(1811)

7

Актуарний (прибуток) збиток від зобов'язань

(9161)

(11689)

2528

8

Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2017

83618

54794

28824

9

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2016

0

0

0

10

Очікуємий дохід на активи плану

0

0

0

11

Фактичний дохід от активів

0

0

0

12

Внески, що поступили

22573
 20762
 1811
 13
 Зроблені виплати
 (22573)
 (20762)
 (1811)
 14
 Актуарний (прибуток) збиток від активів
 0
 0
 0
 15
 Справедлива вартість активів плану на 31.12.2017
 0
 0
 0
 16
 Актуарний прибуток(збиток) від зобов'язань
 9161
 11689
 (2528)
 17
 Актуарний прибуток (збиток) від активів
 0
 0
 0
 18
 Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2017
 9161
 11689
 (2528)

Актуарні прибутки і збитки для виплати по закінченню трудової діяльності (англ. - post employment benefits plan або скорочено - <PEB>).

У Таблиці №24 наведені основні застосовані актуарні припущення.

Таблиця №24

Основні застосовані актуарні припущення

№
 Показник
 На 31.12.2018
 На 31.12.2017
 1
 2
 3

4

1

Ставка дисконтування

13,0%

10,5%

2

Ставка майбутнього збільшення заробітної плати

9,2%

9,0%

3

Ставка майбутнього збільшення пенсій

6,5%

5,5%

4

Ставка інфляції

6,0%

5,0%

Чутливість загального зобов'язання з пенсійного забезпечення до зміни основних зважених припущень на 31.12.2018:

- зменшення ставки дисконтування на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 4 331 тис. грн., а її збільшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення зобов'язань приблизно на 3 935 тис. грн;

- збільшення оцінених темпів росту заробітної плати на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 3 131 тис. грн, а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 2 854 тис. грн;

- збільшення оцінених темпів росту пенсій на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 1 325 тис. грн., а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 1 301 тис. грн;

Показаний вище аналіз чутливості передбачає зміну одного припущення при незмінності решти припущень. На практиці таке трапляється дуже рідко і зміни деяких факторів можуть бути взаємопов'язані.

Очікувана сума платежів за планами пенсійного забезпечення протягом 2019 року становить 54 168 тис. грн. Середньозважений строк зобов'язання за планом із встановленими виплатами 12 років.

16. ПОЗИКОВІ КОШТИ

Склад позикових коштів Підприємства наведено в Таблиці №25:

Таблиця №25

Позикові кошти

№

Показник

На 31.12.2018

На 31.12.2017

1

2

3

4

1
Довгострокові позикові кошти
2
- банківські позикові кошти
-
-
3
- небанківські позикові кошти
-
-
4
Поточні позикові кошти за довгостроковими зобов'язаннями
5
- банківські позикові кошти
-
-
6
- небанківські позикові кошти
3 798
15 757
7
Короткострокові кредити банків

8
- банківські позикові кошти
-
-
9
- небанківські позикові кошти
-
-
10
Всього позикові кошти
3 798
15 757

Позикові кошти Підприємством отримані в наступних валютах (Таблиця №26).

Таблиця №26

Валюта позикових коштів

№
Показник
На 31.12.2018
На 31.12.2017
1
2
3

4
1
Українські гривні
3 798
15757
2
Долари США
-
-
3
Євро
-
-
4
Всього позикових коштів
3 798
15 757

Таблиця №27

Ефективні відсоткові ставки

№
Валюта
2018 рік
2017 рік
1
2
3
4
1
Українські гривні
14,5
14,5
2
Долари США
-
-
3
Євро
-
-
4
Російські рублі
-
-

Довгострокова заборгованість переводиться в короткострокову заборгованість у випадку, коли за

умовами договору до повернення основної суми боргу залишається 365 днів. У випадку якщо зобов'язання з повернення позикових коштів підлягає погашенню долями (траншами), кожний такий транш відображається в бухгалтерському обліку в якості самостійного зобов'язання, що характеризується окремим строком погашення. Вимоги про переведення довгострокової заборгованості в короткострокову застосовуються до кожного траншу окремо.

Станом на звітні дати справедлива вартість позикових коштів Підприємства приблизно рівна їх балансовій вартості.

Підприємство надало деякі активи в заставу як забезпечення залучених позикових коштів.

17. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ОСНОВНІЙ ДІЯЛЬНОСТІ І ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість деномінована в наступних валютах (Таблиця №28):

Таблиця №28

Кредиторська заборгованість по валютах

№

Показник

На 31.12.2018р.

На 31.12.2017р.

1

2

3

4

1

Українські гривні

353 878

1354330

2

Долари США

37 528

-

3

Євро

22 820

10529

4

Всього зобов'язань (ряд.1615+1690)

414226

1364859

Станом на 31.12.2018 та 31.12.2017 справедлива вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншій фінансовій кредиторській заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

В рядку 1690 балансу підприємства <Інші поточні зобов'язання> відображені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості (Таблиця №29).

Таблиця №29

Розшифрування рядку 1690 балансу <Інші поточні зобов'язання>

№

Зобов'язання

На 31.12.2018

На 31.12.2017

1

2

3

4

1

Розрахунки за нарахованими відсотками

-

-

2

Розрахунки за податковий кредит

5 548

2172

3

Розрахунки за використання корисної моделі

31 280

-

4

Інше

19 157

22763

5

Разом

55 985

24935

18. РЕАЛІЗАЦІЯ (ПРОДАЖ)

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в Таблиці №30.

Таблиця №30

Обсяги реалізації продукції

№

Показник

2018 рік

2017 рік

Кількість, т.

Сума, тис. грн.

Кількість, т.

Сума, тис. грн.

1

2

3

4

5

6

1

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний

567687,41

1739367

574157,75

1506756

2

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий карбонатний

55340,60

113705

55740,55

117740

3

Реалізація готової продукції: агломерат марганцевий

204437,65

755905

163727,15

443132

4

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний зернистий

331699,25

538109

186296,819134

335918

5

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий мілкий з низьким вмістом фосфору

7332,71

45253

1448,80

3564

6

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний некласифікований

4623,50

12241

6521,9052

11367

7

Реалізація готової продукції: феросилікомарганець

2082,013

81691

7240,589

284620

8

Інша реалізація

-

15139

-

9731

9

Всього реалізація на внутрішньому ринку

1173203,133

3301410

995133,563334

2712828

10

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний зернистий

-

-

13168,75

18168

11

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий мілкий з низьким вмістом фосфору

-

-

134,85

328

12

Реалізація готової продукції: феросилікомарганець

5492,72

154949

11056,48

312862

13

Всього реалізація на експорт

5492,72

154949

24360,08

331358

14

Всього доходів від реалізації

1178695,853

3456359

1019493,643334

3044186

15

Вартість повернутої готової продукції (концентрат марганцевий оксидний зернистий)

-3304.00

11003

-

-

16

Податок на додану вартість

-

550235

-

452138

17

Чистий дохід від реалізації

-

2895121

-

2592048

19. ВИТРАТИ ЗА ВИДАМИ

Склад основних витрат Підприємства наведено в Таблиці №31.

Таблиця №31

Склад основних витрат

№

Показник

2018 рік

2017 рік

1

2

3

4

1

Сировина

90226

113442

2

Газ, Електроенергія і паливо

536981

435759

3

Товари для перепродажу

1431350

969234

4

Амортизація основних засобів

166767

147089

5

Заробітна плата працівників, включаючи податки на заробітну плату

605448

500940

6

Транспортні витрати

10681

19180

7

Інші матеріали

304637

320523

8

Пенсійні витрати - зобов'язання по пенсійному забезпеченню

37529

29656

9

Придбання інших послуг

304161

479940

10

Податки, мито, екологічний податок

303026

172767

11

Ремонт і техобслуговування

21093

22715

12

Страхування фінансових ризиків і майна

59248

161

13

Зміна в залишках готової продукції і незавершеного виробництва

130205

(189392)

14

Інші витрати

301427

152891

15

Витрати, що не входять до готової продукції

(257536)

(263217)

16

Використано для внутрішніх потреб

(30206)

(37915)

17

Всього операційних витрат

4345110

2873773

Наведені витрати включені в наступні категорії витрат Таблиця №32.

Таблиця №32

Категорії витрат

№

Показник

2018 рік

2017 рік

1

2

3

4

1

Собівартість реалізованої продукції

1713261

1354739

2

Адміністративні витрати

158534

85733

3

Витрати на збут

42431

50946

4

Всього операційних витрат

1914226

1491418

5

Собівартість товарів

1432467

964197

6

Собівартість послуг

14230

12097

7

Інші операційні витрати

984187

406063

8

Всього

4345110

2 873 775

Сировина складається переважно з марганцевого концентрату, коксового дріб'язку, торфу, вугілля. Витратні матеріали представлені переважно транспортерною стрічкою, матеріалами і

запасними частинами.

Постійні виробничі витрати, понесені під час простою включені в інші операційні витрати. Ці витрати представлені, в основному, амортизацією основних засобів, електроенергією та витратами на персонал, включаючи податки на заробітну плату.

Склад інших операційних доходів наведено в таблиці №33.

Таблиця №33

№	Показник
2018 рік	2017 рік
1	1
2	2
3	3
4	4
1	1
Доход від продажу товарів, робіт, послуг	Доход від продажу товарів, робіт, послуг
1454262	981678
2	2
Списання кредиторської заборгованості	Списання кредиторської заборгованості
62	62
402	402
3	3
Доход від продажу оборотних активів	Доход від продажу оборотних активів
41116	85783
4	4
Доход від операцій продажу валюти	Доход від операцій продажу валюти
952	572
5	5
Доход від операційної оренди активів	Доход від операційної оренди активів
2414	2145
6	6
Доход від операційної курсової різниці	Доход від операційної курсової різниці
53854	40924
7	7
Штрафи, пені, неустойки	Штрафи, пені, неустойки
1763	974
8	8
Відшкодування раніше списаних активів	Відшкодування раніше списаних активів
391161	465
9	9

Цільове фінансування
222
235
10
Інше
26909
19462
11
Всього інших операційних доходів
1972715
1132640

20. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Склад інших доходів та витрат наведено в Таблиці №34.

Таблиці №34

Інші доходи та витрати

№	Показник
2018 рік	2017 рік
1	1
2	2
3	3
4	4
1	1
Списання необоротних активів	
(17286)	(6059)
2	2
Прибуток/(збиток) від неопераційної курсової різниці	
-	-
-	-
3	3
Безоплатно одержані активи	
11	11
24	24
4	4
Інше	
18471	(2565)
(2565)	5
5	5
Всього інших доходів/(витрат), чиста сума	
1196	(8600)
(8600)	

21. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

21.1. Фінансові доходи

На протязі звітного періоду 2018 року та порівняльного 2017 року фінансових доходів підприємство не мало.

21.2. Фінансові витрати

Склад фінансових витрат наведено в Таблиці №35.

Таблиця №35

Фінансові витрати

№

Показник

2018 рік

2017 рік

1

2

3

4

1

Відсоткові витрати та винагорода по банківських та інших позикових коштах

4474

1412

2

Відсоткові витрати за зобов'язаннями

8780

7790

3

Відсоткові витрати за забезпеченнями

26289

29842

4

Збитки від курсової різниці по банківських та інших позикових коштах

-

-

5

Всього фінансових витрат

39543

39044

22. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Податок на прибуток АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" розраховує у відповідності з вимогами податкового законодавства України. Через відмінності поміж принципами оподаткування в Україні та принципами МСФЗ виникають певні тимчасові та постійні різниці між балансовою вартістю деяких активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності і їх вартістю для цілей визначення податкової бази. Податковий ефект зміни таких тимчасових різниць враховується у відповідності з вимогами Податкового кодексу України для різниць, які планується за ставкою 18 %.

Станом на 01.01.2018 тимчасові різниці, які планується реалізувати за ставкою 18% складають 112 095 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 тимчасові різниці, які планується реалізувати за ставкою 18% складають 101 982 тис. грн.

У фінансовій звітності за 2018 рік витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку у сумі 109024 тис. грн, та зменшення відстроченого податку у сумі 10 113 тис. грн.

Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшують суму оподаткування наведено в Таблиці №36.

Таблиця №36

Тимчасові різниці, що збільшують суму оподаткування

№

Показник

01.01.2018

31.12.2018

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові зобов'язання

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові зобов'язання

1

2

3

4

5

6

1

Основні засоби

901 454

162262

852058

153370

2

Усього відстроченого податкового зобов'язання

901454

162262

852058

153370

Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування наведено в Таблиці № 37.

Таблиця № 37

Тимчасові різниці, що зменшують суму оподаткування

№

Показник

01.01.2018 р.

31.12.2018 р.

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові активи

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові активи

1

2

3

4

5

6

1

Довгострокові забезпечення

241780

(43521)

245231

(41142)

2

Резерв сумнівних боргів (частково)

1346

(242)

1200

(216)

3

Поточні забезпечення

35579

(6404)

39062

(7031)

4

Податкові збитки

-

-

-

-

5

Усього відстроченого податкового активу

278705

(50167)

285493

(51389)

Визначене відстрочене податкове зобов'язання складає:

- станом на 01.01.2018 112095 тис. грн.;

- станом на 31.12.2018 101982 тис. грн.

Податок на прибуток розрахований за правилами податкового обліку, які застосовуються на Україні відрізняється від його теоретичного розміру, який розраховується шляхом множення

ставки податку на суму збитку до оподаткування, відображеного у складі прибутку чи збитку.

Формування податку на прибуток наведено в Таблиці №38.

Таблиця №38

№

Показник

2017 рік

1

2

3

1

Поточний податок на прибуток

(109024)

2

Загальний вплив відстрочених податків

10113

2.1

Зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів

-

2.2

Збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань

10113

3

Включено до Звіту про фінансові результати - усього (дохід)

(98911)

23. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Згідно до вимог МСБУ 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони" перелік пов'язаних сторін АТ "Покровський ГЗК":

- юридичні особи, які мають право розпоряджатися більш ніж 20% загальної кількості голосів, що приходяться на акції, які емітовані акціонерним товариством:

Таблиця №39

№

Найменування акціонера

Кількість акцій, шт.

Сума (номінальна вартість акцій), грн.

Частка в Статутному капіталі, %

1

2

3

4

5

1

ALEXTON HOLDINGS LIMITED

(Кіпр, 3 Анагностара, офіс 8, 3076 ХРИСТОФОРУ КОРТ, Лімассол)

715 591 696

178 897 924,00

24,3024

2

CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED

(Кіпр, Петру Ціру, 71, СВЕПКО КОРТ, Приміщення/Офіс М2, НААФІ, П.С. 3076)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

3

EXSEED INVESTMENTS LIMITED

(Кіпр, 17 Дромос, 1, Като Полемідіа, П.С.4059, Лімассол)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

4

PROFETIS ENTERPRISES LIMITED

(Кіпр, Пенте Пігадіон, 2 Меса Гейтонія Лімассол)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

- фізичні особи (провідний управлінський персонал):

Таблиці №40

№

Місце роботи

Посада

1

2

3

1

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Голова Правління

2

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління, Перший Заступник Голови Правління

3

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

4

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

5

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

6

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

7

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

8

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

9

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

10

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" / АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Голова Наглядової ради

11

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

12

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

13

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

14

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

15

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

16

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

17

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

18

Не є штатним працівником

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

Протягом року Підприємство не здійснювало операції по основній діяльності з зазначеними

особами.

В 2018 році винагорода керівництва і відповідні внески до фондів соціального страхування склали 9848 тис. грн., за 2017 рік - 8 595 тис. грн.

24. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Операційний сегмент визначається на підставі внутрішніх звітів, які аналізуються керівництвом Підприємства. На підставі цих звітів, операційним сегментом визначено господарський сегмент - <Добування руд інших кольорових металів>.

Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка проводиться відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків в фінансовій звітності. Фінансові доходи та витрати Підприємства, а також податки на прибуток розглядаються з погляду всього Підприємства і не розподіляються на операційні сегменти.

Капітальні витрати складаються з приросту по статтях основних засобів, нематеріальних активів і інвестиційної нерухомості - суми приросту непоточних активів, за винятком фінансових інструментів та відстрочених податкових активів.

Більш детальна інформація за сегментами наведена в Таблиці №41:

Таблиця №41

Господарські сегменти

№

Показник

Добування руд кольорових металів

Оптова торгівля

Нерозподілені статті

Всього

2018

2017

2018

2017

2018

2017

2018

2017

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

1

Реалізація зовнішнім покупцям

2670483

2033893

-

-

224638

558155

2895121

2592048

2

Реалізація іншим звітним сегментам

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

3

Інші операційні доходи

29156

21645

1474959

994199

468600

116796

1972715

1132640

4

Фінансові доходи

x

x

x

x

-

-

-

-

5

Доход від участі в капіталі

x

x

x

x

-

-

-

-

6

Інші доходи

1196

-

-

-

-

-

1196

-

7

Дохід з податку на прибуток

x

x

x

x

-

-

-

-

8

Всього доходів

2700835

2055538

1474959

994199

693238

674951

4869032

3724688

9

Собівартість реалізації

1425748

1068308

-

-

287513

286431

1713261

1354739

10

Адміністративні витрати

157482

84757

88

67

964

909

158534

85733

11

Витрати на збут

30642

36702

6990

5928

4799

8316

42431

50946

12

Інші операційні витрати

46520

94691

1532702

973692

851662

313974

2430884

1382357

13

Інші витрати

-

8594

-

-

-

6

-

8600

14

Втрати від участі в капіталі

x

x

x

x

-

-

-

-

15

Фінансові витрати

x

x

x

x

39543

39044

39543

39044

16

Податок на прибуток

x

x

x

x

98911

147140

98911

147140

17

Всього витрат

1660392

1293052

1539780

979687

1283392

795820

4483564

3068559

18

Фінансовий результат діяльності підприємства

1040443

762486

-64821

14512

-590154

-120869

385468

656129

19

Активи підприємства

3170875

3425090

69342

122

8801

532470

3249018

3957682

20

Зобов'язання і забезпечення підприємства

704147

691347

255650

871383

22450

510548

982247

2073278

21

Капітальні інвестиції

293044

109093

-
-
797
127
293841
109220
22
Амортизація необоротних активів
163695
144339
-
-
3072
2750
166767
147089

Інформацію про доходи від зовнішніх клієнтів з різних країн наведено в Таблиці №42:

Таблиця №42

Географічні збутові сегменти

№
Країна
2018 рік
2017 рік
1
2
3
4
1
Україна
2740172
2260690
2
Словаччина
-
4003
3
Польща
-
-
4
Угорщина
-
-
5
Чехія
-
14165

6
Туреччина
84429
186378
7
Греція
11146
21346
8
Індонезія
5430
47046
9
Китай
-
32040
10
Інші країни
53944
26380
6
Всього доходів
2895121
2592048

25. Умовні і інші зобов'язання і операційні ризики

25.1. Податкове законодавство

В українське податкове законодавство були внесені зміни щодо трансфертного ціноутворення. Нове законодавство надає право платникам податків об'рунтувати дотримання принципів <витягнутої руки> за цінами в контрольованих операціях шляхом формування документації для цілей податкового контролю. Керівництво Підприємства вважає, що ціни, які застосовуються Підприємством, відповідають ринковому рівню, а також керівництво впроваджує процедури внутрішнього контролю для виконання вимог законодавства по трансфертному ціноутворенню.

За вісім років дії до Податкового кодексу України, прийнятого у 2010 році було внесено багато доповнень та змін. Бували випадки, коли зміни вносилися попередніми датами. Але й дотепер багато положень Податкового кодексу містять неоднозначні тлумачення, тому під час перевірок податковими органами трапляються випадки тлумачення підприємством та державною податковою службою України норм законодавства по-різному.

Станом на 01.01.2019 органами державної податкової служби перевірено фінансово-господарську діяльність підприємства по 31.03.2012. Неперевереним є період з 01.04.2012 по 31.12.2018.

25.2. Судові процеси. В ході нормального ведення бізнесу Підприємство час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також зовнішніх професійних консультацій, керівництво Підприємства вважає, що істотні збитки по позовах понесені не будуть.

25.3 Зобов'язання по капітальних витратах. На 31 грудня 2018 року договірні зобов'язання Підприємства по капітальних витратах на виробниче устаткування склали 24559 тис. грн. Керівництво Підприємства упевнене, що майбутніх доходів і фінансування буде достатньо для покриття цих зобов'язань.

25.4. Активи, передані в заставу, і активи, використання яких обмежено. Підприємство передало в заставу, як забезпечення залучених позикових коштів наступні активи - суми показані за балансовою вартістю (Таблиця №43):

Таблиця №43

Активи, передані в заставу та активи, використання яких обмежено

№

Показник

На 31.12.2018

На 31.12.2017

Активи в заставі

Відповідні зобов'язання Підприємства

Активи в заставі

Відповідні зобов'язання Підприємства

1

2

3

4

5

6

1

Основні засоби

291553

-

291553

-

2

Товарно-матеріальні цінності

-

-

-

-

3

Всього

291553

-

291553

-

Активи знаходяться в заставі до повного виконання зобов'язань третьою стороною

25.5. Управління фінансовими ризиками

Чинники фінансових ризиків. Функція управління ризиками в Підприємстві здійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з

ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними і юридичними ризиками повинне забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до мінімуму.

25.5.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Підприємство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти не виконують свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Підприємство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції і інші фінансові інструменти.

Підприємство структурує рівні кредитного ризику, якому воно піддається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою контрагентів.

Керівництво Підприємства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію про кредитний ризик.

Підприємство не залучає застав під дебіторську заборгованість. На думку керівництва Підприємства, кредитний ризик належним чином врахований в створеному резерві сумнівних боргів

Концентрація кредитного ризику

У Підприємства існує концентрація кредитного ризику. Далі представлена інформація про загальну сукупну суму заборгованості найбільших клієнтів і її частці в загальній сумі фінансової дебіторської заборгованості (Таблиця №44):

Таблиця №44

Загальна сукупна сума заборгованості найбільших клієнтів

№

Показник

31.12.2018

31.12.2017

1

2

3

4

1

Сукупна сума дебіторської заборгованості 10 найбільших контрагентів

325 762

1 152 833

2

Їх частка в загальній сумі дебіторської заборгованості

92,8%

97,8%

25.5.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають чотири типи ризику: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, ризик зміни цін на товари і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на цінні папери. Фінансові інструменти яким притаманний ринковий ризик включають дебіторську заборгованість, кредити і позики, депозити, інвестиції та інші фінансові інструменти.

25.5.3. Валютний ризик

Підприємство працює з міжнародними покупцями і постачальниками і тому піддається валютному ризику, пов'язаному з різними валютами, в яких здійснюються операції (головним чином, в доларах США та євро). Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки по монетарних статтях, виражених в іноземній валюті, і коректує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 10-процентної зміни курсів валют. Валютний ризик виникає у тому випадку, коли майбутні комерційні операції або визнані активи і зобов'язання деноміновані у валюті, відмінній від гривні.

В представленій нижче таблиці показана концентрація ризику зміни обмінних курсів іноземних валют за станом на кінець та початок звітного періоду:

Таблиця №45

Концентрація ризику зміни обмінних курсів

№

Валюта

На 31.12.2018

На 31.12.2017

Монетарні активи

Монетарні зобов'язання

Разом вплив

Монетарні активи

Монетарні зобов'язання

Разом вплив

1

2

3

4

5

6

7

8

1

Долар США

32220

(37528)

(5308)

141861

-

141861

2

Євро
86535
(22820)
63715
164254
(10529)
153725
3
Всього
118755
(60348)
58407
306115
(10529)
295586

В представленій нижче таблиці показана зміна фінансового результату та власного капіталу в результаті можливих змін обмінних курсів, що встановлені на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими:

Таблиця №46

№
Найменування статті
На 31.12.2018
На 31.12.2017

вплив на прибуток/(збиток)
вплив на власний капітал
вплив на прибуток/(збиток)
вплив на власний капітал

1

2

3

4

5

6

1

Зміцнення долара США на 10 %

(531)

(531)

14186

14186

2

Послаблення долара США на 10 %

531

531

(14186)

(14186)

3

Зміцнення євро на 10 %

6372

6372

15373

15373

4

Послаблення євро на 10 %

(6372)

(6372)

(15373)

(15373)

5

Зміцнення рос. руб на 10 %

-

-

-

-

6

Послаблення рос. руб на 10 %

-

-

-

-

Внаслідок вказаного вище ризику за станом на 31 грудня 2018 року, якби курс іноземних валют по відношенню до гривні виріс/знизився на 10% при незмінності інших чинників, чистий прибуток до оподаткування за 2018 рік був би на 5841 тис. грн. більше/менше, та відповідно чистий збиток за 2017 рік на - був би більше/менше на 29 559 тис. грн.

25.5.4. Ризик зміни відсоткової ставки

Доходи і грошові потоки Підприємства від операційної діяльності, в основному, не залежать від змін ринкових відсоткових ставок. Ризик зміни відсоткової ставки, до якого схильне Підприємство, пов'язаний з позиковими засобами.

Станом на 31 грудня 2017 року та на 31 грудня 2018 року банківські кредити відсутні.

25.5.5. Ціновий ризик

Підприємство не піддається ціновому ризику стосовно цінних паперів, оскільки у Підприємства відсутні значних інвестиції в цінні папери або фінансові інструменти, які піддавали б її ризику зміни товарних цін.

25.5.6. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Підприємства здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань та забезпечень по термінах погашення на

31 грудня 2018 року (Таблиця №47):

Таблиця №47

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

№

Показник

На 31.12.2018

до 1 місяця

Від 1 місяця до 6 місяців

Від 6 місяців до 1 року

Від 1 року до 5 років

Всього

1

2

3

4

5

6

7

1

Кредити банків

-

-

-

-

-

2

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

329173

29068

-

-

358241

3

Поточні зобов'язання

33155

21908

-

-

55063

4

Поточні забезпечення

4846

24227

29074

-

58147

5
Інші поточні зобов'язання
24705
31280
-
-
55985
6
Всього
391879
106483
29074
-
527436

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань та забезпечень по термінах погашення на 31 грудня 2017 року (Таблиця №48):

Таблиця №48

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

№
Показник
На 31.12.2017

до 1 місяця
Від 1 місяця до 6 місяців
Від 6 місяців до 1 року
Від 1 року до 5 років
Всього
1
2
3
4
5
6
7
1
Кредити банків
-
-
-
-
-
2
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги
345372
994552

-
-
1339924
3
Довгострокові та поточні зобов'язання
20723
192924
5685
-
219332
4
Поточні забезпечення
4299
21498
25797
-
51594
5
Інші поточні зобов'язання
24935
-
-
-
24935
6
Всього
395329
1208974
31482
-
1635785

26. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Метою Підприємства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Підприємства як безперервно діючого об'єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен складати не менше 1 250 мінімальних заробітних плат;
- якщо вартість чистих активів Підприємства за станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, Підприємство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал і внести відповідні зміни в її Статут; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, Підприємство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена, як різниця між вартістю майна підприємства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій ДКЦПіФР та Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2018 - 2 266 771 тис. грн. (31.12.2017 - 1 884 404 тис. грн.).

27. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

У період між звітною датою і датою отримання аудиторського звіту за звітний рік відбулися суттєві події, які вплинули на фінансовий стан та результати діяльності підприємства.

Окрема фінансова звітність за 2018 рік скоригована по визнаним фактам господарської діяльності, після звітної дати.

28. ОСОБЛИВА ІНФОРМАЦІЯ

Протягом 2018 року у складі посадових осіб відбулися такі зміни:

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Постоловського Володимира Володимировича на посаді Голови Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), володіє 0,00016403269% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Дикун Ігоря Олександровича на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), володіє 0,00000010188% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2002 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Троян Михайла Михайловича на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надала), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Яковенко Юрія Олексійовича на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Хапатько Сергія Георгійовича на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Акімової Тетяни Сергіївни на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надала), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймала посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Сарафанова Миколи Петровича на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Постоловський Володимир Володимирович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), володіє 0,00016403269% в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - Голова Наглядової ради ПАТ <ОГЗК>, Директором з розвитку ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Дикун Ігор Олександрович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), володіє 0,00000010188% в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та

посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Наглядової ради ПАТ <ОГЗК>, Головний експерт.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обрана Акімова Тетяна Сергіївна (згоди на розкриття паспортних даних не надала), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обрана строком до переобрання, посади які обіймала протягом останніх п'яти років - член Наглядової ради ПАТ <ОГЗК>, Начальник відділу депозитарного обслуговування.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Хапатько Сергій Георгійович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Наглядової ради ПАТ <ОГЗК>, Директор.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Троян Михайло Михайлович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Юрченко Ігор Петрович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Сарафанов Миколай Петрович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, припинено повноваження Аршинова Дмитра Ігоревича на посаді члена Наглядової ради (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, припинено повноваження Ігнатюка Кирила Володимировича на посаді Голови Ревізійної комісії (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, припинено повноваження Селезньової Юлії Віталіївни на посаді члена Ревізійної комісії (згоди на розкриття паспортних даних не надала), володіє 0,00000033961% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймала посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, припинено повноваження Капука Андрія Вікторовича на посаді члена Ревізійної комісії (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, на посаду члена Ревізійної комісії обраний Ігнатюк Кирило Володимирович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - Голова

Ревізійної комісії ПАТ <ОГЗК>, Старший менеджер.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, на посаду члена Ревізійної комісії обрана Селезньова Юлія Віталіївна (згоди на розкриття паспортних даних не надала), володіє 0,00000033961% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обрана строком до переобрання, посади які обіймала протягом останніх п'яти років - член Ревізійної комісії ПАТ <ОГЗК>, Економіст.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, на посаду члена Ревізійної комісії обраний Капука Андрій Вікторович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, припинено повноваження Пашенцева В'ячеслава Володимировича на посаді члена Ревізійної комісії (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Шуваєва Сергія Павловича на посаді Голови Правління (паспорт серія СА №196576 виданий 20 червня 1996 року Ленінським РВ УМВС України в Запорізькій обл.), володіє 0,00003396122% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 19 травня 2006 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Бондареца Віктора Івановича на посаді члена Правління (паспорт серія АМ №854503 виданий 18 квітня 2002 року Орджонікідзевським МВ УМВС України у Дніпропетровській обл.), володіє 0,00008558227% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 19 травня 2006 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Міщенко Дмитра Володимировича на посаді члена Правління (паспорт серія АЕ №565581 виданий 26 серпня 1997 року Томаківським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Бочарова Віталія Олександровича на посаді члена Правління (паспорт серія КЕ №791947 виданий 28 жовтня 1997 року Котовський МРВ УМВС України в Одеській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Коркодоли Юрія Ілліча на посаді члена Правління (паспорт серія АК №160410 виданий 14 травня 1998 року Бабушкінський РВДМУ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Сорокіної Людмили Миколаївни на посаді члена Правління (паспорт серія АК №526918 виданий 07 вересня 1999р. Орджонікідзевським МВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймала посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Бугайцової Наталі Валеріївни на посаді члена Правління (паспорт серія АК №029394 виданий 05 січня 1998 року Нікопольським МВ УМВС України у Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймала посаду з 21 червня 2017 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Черьомушкіна Олега Вікторовича на посаді члена Правління (паспорт серія АЕ №637039 виданий 07 жовтня 1997 року Апостолівським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, припинено повноваження Котія Сергія Григоровича на посаді члена Правління (паспорт серія АК №500238 виданий 17 квітня 1999 року Орджонікідзевським МВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), володіє 0,00010188366% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обіймав посаду з 11 грудня 2013 року.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду Голови Правління обраний Шуваєв Сергій Павлович (паспорт серія СА №196576 виданий 20 червня 1996 року Ленінським РВ УМВС України в Запорізькій обл.), володіє 0,00003396122% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - Голова Правління ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Бондарець Віктор Іванович (паспорт серія АМ №854503 виданий 18 квітня 2002 року Орджонікідзевським МВ УМВС України у Дніпропетровській обл.), володіє 0,00008558227% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ "ОГЗК", Перший Заступник Голови Правління ПАТ <ОГЗК>, Технічний директор ПАТ "ОГЗК".

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Бочаров Віталій Олександрович (паспорт серія КЕ №791947 виданий 28 жовтня 1997 року Котовський МРВ УМВС України в Одеській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ "ОГЗК", Директор з економічної безпеки та режиму ПАТ "ОГЗК".

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обрана Бугайцова Наталя Валеріївна (паспорт серія АК 371474 виданий 14 листопада 1998 року Нікопольським МВ УМВС України у Дніпропетровській обл.), володіє 0,00006792244% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обрана строком у відповідності до Статуту, посади які обіймала протягом останніх п'яти років - Голова Ревізійної комісії ПАТ <ОГЗК>, Заступник головного бухгалтера з податкового обліку ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Котій Сергій Григорович (паспорт серія АК №500238 виданий 17 квітня 1999 року Орджонікідзевським МВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), володіє 0,00010188366% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - начальник Запорізького кар'єру ПАТ "ОГЗК", Начальник Виробничо-технічного відділу ПАТ <ОГЗК>, член Правління ПАТ "ОГЗК".

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Коркодола Юрій Ілліч (паспорт серія АК №160410 виданий 14 травня 1998 року Бабушкінський РВДМУ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ "ОГЗК", Головний інженер ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Міщенко Дмитро Володимирович (паспорт серія АЕ №565581 виданий 26 серпня 1997 року Томаківським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту,

посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ <ОГЗК>, Комерційний Директор ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обрана Сорокіна Людмила Миколаївна (паспорт серія АК №526918 виданий 07 вересня 1999р. Орджонікідзевським МВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обрана строком у відповідності до Статуту, посади які обіймала протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ "ОГЗК", Начальник Юридичного управління ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, на посаду члена Правління обраний Черьомушкін Олег Вікторович (паспорт серія АЕ №637039 виданий 07 жовтня 1997 року Апостолівським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління ПАТ "ОГЗК", Директор по управлінню персоналом ПАТ <ОГЗК>.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2017 від 21 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, на посаду члена Наглядової ради обраний Аршинов Дмитро Ігоревич (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED), непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Загальними зборами акціонерів (Протокол №1/2018 від 18 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, на посаду члена Ревізійної комісії обраний Пашенцев В'ячеслав Володимирович (згоди на розкриття паспортних даних не надав), не володіє часткою в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, інформацією про попередні посади емітент не володіє.

Наглядовою радою (Протокол від 25 квітня 2018 року) на посаду Голови Наглядової ради обраний Постолювський Володимир Володимирович, володіє 0,00016403269% в статутному капіталі емітента, є представником акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED), мета обрання - виконання повноважень Голови Наглядової ради, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком до переобрання, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - Голова Наглядової ради емітента, член Наглядової ради емітента, Директор з розвитку емітента. Наглядовою радою (Протокол від 25 квітня 2018 року) на посаду Першого Заступника Голови Правління обраний Бондарець Віктор Іванович. Перший Заступник Голови Правління виконує обов'язки Голови Правління під час його відсутності на підприємстві. Бондарець В.І. володіє 0,00008558227% в статутному капіталі емітента, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Правління емітента, Перший Заступник Голови Правління емітента, Технічний директор емітента.

29. ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВОЧИНІВ

29 грудня 2018 року Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" прийняла рішення про надання згоди Товариству на вчинення значного правочину (договору з Державним підприємством "Енергоринок"). Предмет правочину - ДП "Енергоринок" зобов'язується продавати електричну енергію з метою постачання її споживачам. Розмір оплати за заявлений обсяг електричної енергії розраховується як сума орієнтовної вартості електричної енергії та розміру податку на додану вартість (ПДВ), що нараховується при проведенні операцій купівлі-продажу електричної енергії відповідно до законодавства України. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства - не повинна перевищувати 25% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2017 рік. Вартість активів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" згідно останньої річної фінансової звітності (за 2017 рік) - 3 957 512 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом правочину, до вартості

активів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" за 2017 рік: 24.999%.

30. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Консолідована фінансова звітність за 2018 рік затверджена до випуску Правлінням АТ <ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК> 05.04.2019, яка підлягає затвердженню загальними зборами акціонерів

Керівник

В.І. Бондарець

Головний бухгалтер

Н.В. Бугайцова

д/н
д/н

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ АФ "КАУПЕРВУД"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	20219083
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0031
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 319/4, дата: 24.12.2015
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	д/н
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 827А, дата: 29.01.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 29.01.2019, дата закінчення: 25.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	25.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	147 251,00
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ)

Акціонерам, Наглядовій раді та Правлінню АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
<ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ>

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ> (надалі - <Компанія>), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі - <фінансова звітність>).

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі <Основа для думки із застереженням> нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 року, та її фінансові результати та грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулюють питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Компанією у статті <Основні засоби> балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року відображена балансова вартість основних засобів у сумі 1910014 тис. грн. У складі цієї статті враховуються також і повністю амортизовані основні засоби. Інформація про це не розкрита в Примітках до фінансової звітності Компанії. Зазначені основні засоби знаходяться в робочому стані і використовуються в діяльності Компанії, що може свідчити про невідповідність облікових оцінок вимогам МСБО 16 <Основні засоби>. Нами було рекомендовано своєчасно переглядати облікові оцінки щодо строків корисної експлуатації об'єктів основних засобів. На нашу думку, балансова вартість цих об'єктів основних засобів може суттєво відрізнятись від їх справедливої вартості, наслідком чого є відповідне заниження балансової вартості основних засобів. Ми не маємо можливості оцінити вартісний вплив цього факту на фінансову звітність Компанії.

У Примітці 6 <Вартість основних засобів> до окремої фінансової звітності Компанії зазначено, що Компанією збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались. Ми не отримали достатніх і належних доказів того, що балансова вартість основних засобів не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування у відповідності до вимог МСБО 36 <Зменшення корисності активів>. На нашу думку, балансова вартість основних засобів у статті <Основні засоби> консолідованого балансу (Звіту про фінансовий стан) може зазнати змін. Нами було запропоновано здійснити усунення цієї невідповідності. Ми не маємо можливості оцінити вартісний вплив цього факту на фінансову звітність Компанії.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі <Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності> нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на те, що у розділі 2 Приміток до консолідованої фінансової звітності Компанії вказано, що Компанія веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час в Україні, і не існує чіткого уявлення про заходи, щодо подолання існуючої кризи. Тому виникає невизначеність, яка може вплинути на подальший фінансовий стан Компанії. Ці умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі <Основа для думки із застереженням>, ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Дебіторська заборгованість

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все тим, що дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги є суттєвою статтею балансу (звіту про фінансовий стан) Компанії. Станом на 31.12.2018 дебіторська заборгованість за

продукцію, товари, роботи, послуги складає 9,75 % вартості активів Компанії.
Облікова політика Компанії та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості викладені у розділах 4.13 та 10 Приміток до окремої фінансової звітності Компанії за 2018 рік. Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:
Розглянули облікову політику Компанії щодо визнання дебіторської заборгованості та щодо знецінення дебіторської заборгованості;
Розглянули матеріали річної інвентаризації Компанії за розрахунками з дебіторами;
Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами Компанії по проведеним запитам;
Перевірили обґрунтованість та повноту розрахунку резерву під збитки за фінансовими активами;
Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у Примітках до окремої фінансової звітності Компанії за 2018 рік;
Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

Доходи

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все, тим, що стаття звіту про фінансові результати <Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)> в сумі 2 895 121 тис. грн. має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Компанії. Інформація щодо значущих облікових політик наведена у розділі 4.26 <Основні положення облікової політики>, а у розділі 17 <Реалізація (продаж)> Приміток до окремої фінансової звітності Компанії за 2018 рік надано розкриття відповідної інформації.
Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:
Розглянули облікову політику Компанії щодо визнання доходів;
Розглянули ціноутворення відвантаженої готової продукції, виконаних робіт та наданих послуг;
Перевірили реєстрацію рахунків на оплату відвантаженої готової продукції, виконаних робіт та наданих послуг та їх відповідність специфікаціям у контрактах;
Проаналізували відповідність документів на відвантаження продукції, виконання робіт та надання послуг рахункам на оплату відвантаженої готової продукції, виконаних робіт та наданих послуг;
Перевірили повноту відображення надходжень грошових коштів від реалізації;
Перевірили правильність бухгалтерського обліку продажу (кореспонденцію рахунків, облікові регістри) та відображення даних в фінансовій звітності Компанії;
Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням рівня суттєвості.

Інші питання

Звіт незалежного аудитора щодо окремої фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, не надавався в зв'язку з тим, що надавався Звіт незалежного аудитора щодо консолідованої фінансової звітності Компанії та її дочірніх підприємств (далі <Група>) за цей період.
Аудит консолідованої фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який 13 квітня 2018 року висловив думку із застереженням щодо цієї консолідованої фінансової звітності. Модифікація думки була зроблена щодо невідповідності балансової вартості повністю амортизованих об'єктів основних засобів їх справедливій вартості та щодо невиконання вимог МСБО 36 <Зменшення корисності активів> щодо основних засобів Групи.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в наступних звітах:

Звіт про управління за 2018 рік;

Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік;

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік.

Ці звіти не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління за 2018 рік

Компанія підготувала Звіт про управління за 2018 рік (надалі - <Звіт про управління>) 28 березня 2019 року. Звіт про корпоративне управління за 2018 рік (надалі - <Звіт про корпоративне управління>), який не входить до складу Звіту про управління та входить до складу річної інформації емітента цінних паперів за 2018 рік, наданий аудиторам до дати надання цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Інформація щодо Звіту про корпоративне управління наведена у розділі <Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів> цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

У Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік

Компанія планує підготувати Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік (надалі - <Звіт про платежі>). В цьому випадку, Звіт про платежі буде наданий нам після дати цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з інформацією у Звіті про платежі та, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не

містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми

виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б об'рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

1. Ця інформація представлена на виконання вимог частин 3 та 4 статті 14 Закону України <Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність> від 21.12.2017 № 2258-VII (надалі - <Закон>) про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту рішенням Наглядової ради Компанії від 05 січня 2019 року;

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторених призначень становить один рік. Це завдання є першим роком проведення ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії після визнання Компанії суб'єктом суспільного інтересу у відповідності до вимог Закону України <Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні> від 16.07.1999 № 996-XIV (зі змінами та доповненнями);

Ми планували аудит так, щоб виконати його ефективно. Ми спрямовували аудиторську роботу на ділянки, в яких, за очікуванням, найбільші ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та відповідно спрямовувати меншу роботу на інші ділянки. Ми використовували тестування й інші способи аналізу генеральних сукупностей на наявність викривлень. Наші аудиторські оцінки, які включають, зокрема:

- опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;

- посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;

- стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;

- основні застереження щодо таких ризиків, наведені нами у розділах <Основа для висловлення думки із застереженням> та <Ключові питання аудиту> цього Звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). При виконанні аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, щодо яких ми вважаємо за необхідне розкрити інформацію відповідно до вимог пункту 3 частини 4 статті 14 Закону;

Згідно результатів нашого аудиту, виявлені порушення і викривлення були обговорені нами з управлінським персоналом Компанії. Ті з суттєвих викривлень, які залишилися не виправленими, описані у розділі <Основа для думки із застереженням>. Виявлені нами порушення не пов'язані з ризиком шахрайства. Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов'язані з шахрайством;

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) щодо аудиту фінансової звітності Компанії узгоджений з додатковим звітом для Наглядової ради (аудиторського комітету);

Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю Компанії;

ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> не надавало Компанії послуг заборонених законодавством;

ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу;

ТОВ АФ <КАУПЕРВУД>, крім послуг з обов'язкового аудиту, надавала Компанії послуги з виконання завдання з надання обмеженої впевненості;

У розділі <Звіт щодо аудиту фінансової звітності> цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту) розкрито інформацію щодо обсягів аудиту та власних для аудиту обмежень.

2. Ця інформація представлена на виконання вимог частини 3 статті 401 Закону України <Про цінні папери та фондовий ринок> від 23.02.2006 № 3480-IV (із змінами та доповненнями) (надалі - <Закон про цінні папери>)

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і подання Звіту про корпоративне управління за 2018 рік у відповідності до вимог Закону про цінні папери та Положення про розкриття інформації емітента цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826 (зі змінами та доповненнями).

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом звітування Компанії.

Аудитор у відповідності до вимог останнього абзацу частини 3 статті 401 Закону про цінні папери повинен перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери та висловити думку щодо інформації зазначеної в пунктах 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

Ми звертаємо увагу на те, що ця перевірка здійснена нами на виконання вимог Закону про цінні папери та не є аудитом відповідно до МСА.

2.1. У Звіті про корпоративне управління ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

У Звіті про корпоративне управління за 2018 рік наведено:

- 1) посилання на те, що Компанія у своїй роботі керується Принципами корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014р. (надалі - Принципи), які розміщені за посиланням <https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipv-korporativnogo-upravlnnya/>;
- 2) що Компанія не відхиляється від положень Принципів;
- 3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- 4) персональний склад наглядової ради емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

2.2. Думка стосовно інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери

На нашу думку, у суттєвих аспектах, інформація у Звіті про корпоративне управління, зазначеної згідно пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери стосовно: опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Компанії; порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноважень посадових осіб Компанії не протирічить інформації наданій у фінансовій звітності та

відповідає вимогам законодавства України з цих питань.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт), є Лозицький Вадим Андрійович.

Генеральний директор ТОВ АФ <КАУПЕРВУД>

В.В. Галасюк

Ключовий партнер з аудиту

(партнер завдання з аудиту)

(Сертифікат аудитора №003161, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України №54 від 29.05.1997 р.)

В.А. Лозицький

Місто Дніпро, 25 квітня 2019 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма <КАУПЕРВУД>.

(Ідентифікаційний код юридичної особи за ЄДРПОУ- 20219083).

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №0031.

ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> під №0031 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності <Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності> та <Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес>.

49044, Україна, місто Дніпро, вул. Гоголя, 15 А.

[http: www.galasyuk.com](http://www.galasyuk.com)

e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ)

Акціонерам, Наглядовій раді та Правлінню АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
<ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ>

Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
<ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ> та його дочірніх підприємств

(надалі - <Група>), що складається з консолідованого балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року та консолідованого звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), консолідованого звіту про власний капітал та консолідованого звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі - <консолідована фінансова звітність>).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі <Основа для думки із застереженням> нашого звіту, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2018 року та її консолідовані фінансові результати і консолідовані грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулюють питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Групою у статті <Основні засоби> консолідованого балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року відображена балансова вартість основних засобів у сумі 1910014 тис. грн. У складі цієї статті враховуються також і повністю амортизовані основні засоби. Інформація про це не розкрита в Примітках до консолідованої фінансової звітності Групи. Зазначені основні засоби знаходяться в робочому стані і використовуються в діяльності Групи, що може свідчити про невідповідність облікових оцінок вимогам МСБО 16 <Основні засоби>. Нами було рекомендовано своєчасно переглядати облікові оцінки щодо строків корисної експлуатації об'єктів основних засобів. На нашу думку, балансова вартість цих об'єктів основних засобів може суттєво відрізнятись від їх справедливої вартості, наслідком чого є відповідне заниження балансової вартості основних засобів. Ми не маємо можливості оцінити вартісний вплив цього факту на консолідовану фінансову звітність Групи.

У Примітці 7 <Вартість основних засобів> до консолідованої фінансової звітності Групи зазначено, що Групою збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались. Ми не отримали достатніх і належних доказів того, що балансова вартість основних засобів не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування у відповідності до вимог МСБО 36 <Зменшення корисності активів>. На нашу думку, балансова вартість основних засобів у статті <Основні засоби> консолідованого балансу (Звіту про фінансовий стан) може зазнати змін. Нами було запропоновано здійснити усунення цієї невідповідності. Ми не маємо можливості оцінити вартісний вплив цього факту на фінансову звітність Групи. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі <Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності> нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на те, що у розділі 2 Приміток до консолідованої фінансової звітності Групи вказано, що Група веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час в Україні, і не існує чіткого уявлення про заходи, щодо подолання існуючої кризи. Тому виникає невизначеність, яка може вплинути на подальший фінансовий стан Групи. Ці умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту консолідованої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту консолідованої фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі <Основа для думки із застереженням>, ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Дебіторська заборгованість

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все тим, що дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги є суттєвою статтею балансу (звіту про фінансовий стан) Групи. Станом на 31.12.2018 дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи складає 9,75 % вартості активів Групи.

Облікова політика Групи та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості викладені у розділах 5.13 та 11 Приміток до консолідованої фінансової звітності Групи за 2018 рік.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

Розглянули облікову політику Групи щодо визнання дебіторської заборгованості та щодо знецінення дебіторської заборгованості;

Розглянули матеріали річної інвентаризації Групи за розрахунками з дебіторами;

Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами Групи по проведеним запитам;

Перевірили обґрунтованість та повноту розрахунку резерву під збитки за фінансовими активами;

Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у Примітках до консолідованої фінансової звітності Групи за 2018 рік;

Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

Доходи

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все тим, що стаття звіту про фінансові результати <Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)> в сумі 2 895 121 тис. грн. має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Групи.

Інформація щодо значущих облікових політик наведена у розділі 5.26 <Основні положення облікової політики>, а у розділі 18 <Реалізація (продаж)> Приміток до консолідованої фінансової звітності Групи за 2018 рік надано розкриття відповідної інформації.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

Розглянули облікову політику Групи щодо визнання доходів;

Розглянули ціноутворення відвантаженої готової продукції, виконаних робіт та наданих послуг;

Перевірили реєстрацію рахунків на оплату відвантаженої готової продукції, виконаних робіт та наданих послуг та їх відповідність специфікаціям у контрактах;

Проаналізували відповідність документів на відвантаження продукції, виконання робіт та надання послуг рахункам на оплату відвантаженої готової продукції, виконаних робіт та наданих послуг;

Перевірили повноту відображення надходжень грошових коштів від реалізації;

Перевірили правильність бухгалтерського обліку продажу (кореспонденцію рахунків, облікові регістри) та відображення даних в фінансовій звітності Групи;

Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням рівня суттєвості.

Інші питання

Аудит консолідованої фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який 13 квітня 2018 року висловив думку із застереженням щодо цієї консолідованої фінансової звітності. Модифікація думки була зроблена щодо невідповідності балансової вартості повністю амортизованих об'єктів основних засобів їх справедливій вартості та щодо невиконання вимог МСБО 36 <Зменшення корисності активів> щодо основних засобів Групи.

Інша інформація

Управлінський персонал АТ <Покровський ГЗК> (надалі <Компанія>) несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в наступних звітах:

Консолідований звіт про управління за 2018 рік;

Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік;

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік.

Ці звіти не є консолідованою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Консолідований звіт про управління за 2018 рік

Нам надали консолідований звіт про управління за 2018 рік (надалі - <Консолідований звіт про управління>) 28 березня 2019 року. Звіт про корпоративне управління Компанії за 2018 рік

(надалі - <Звіт про корпоративне управління Компанії>), який не входить до складу

Консолідованого звіту про управління та входить до річної інформації емітента цінних паперів за 2018 наданий аудиторам до дати надання цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Інформація щодо Звіту про корпоративне управління Компанії наведена у розділі <Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів> цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

У Консолідованому звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік

Компанія планує підготувати Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік (надалі - <Звіт про платежі>). В цьому випадку, Звіт про платежі буде наданий нам після дати цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з інформацією й Звіту про платежі та, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за консолідовану фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних

розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідованої фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

1. Ця інформація представлена на виконання вимог частин 3 та 4 статті 14 Закону України <Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність> від 21.12.2017 № 2258-VII (надалі - <Закон>) про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту рішенням Наглядової ради Компанії від 05 січня 2019 року;

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Групи ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторених призначень становить один рік. Це завдання є першим роком проведення ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Групи після визнання Компанії суб'єктом суспільного інтересу у відповідності до вимог Закону України <Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні> від 16.07.1999 № 996-XIV (зі змінами та доповненнями);

Ми планували аудит так, щоб виконати його ефективно. Ми спрямовували аудиторську роботу на ділянки, в яких, за очікуванням, найбільші ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та відповідно спрямовувати меншу роботу на інші ділянки. Ми використовували тестування й інші способи аналізу генеральних сукупностей на наявність викривлень. Наші аудиторські оцінки, які включають, зокрема:

- опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у консолідованій фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;
- посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у консолідованій фінансовій

звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;

- стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;

- основні застереження щодо таких ризиків, наведені нами у розділах <Основа для висловлення думки із застереженням> та <Ключові питання аудиту> цього Звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). При виконанні аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, щодо яких ми вважаємо за необхідне розкрити інформацію відповідно до вимог пункту 3 частини 4 статті 14 Закону;

Згідно результатів нашого аудиту, виявлені порушення і викривлення були обговорені нами з управлінським персоналом Групи. Ті з суттєвих викривлень, які залишилися не виправленими, описані у розділі <Основа для думки із застереженням>. Виявлені нами порушення не пов'язані з ризиком шахрайства. Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов'язані з шахрайством;

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) щодо аудиту консолідованої фінансової звітності Групи узгоджений з додатковим звітом для Наглядової ради (аудиторського комітету);

Консолідований звіт про управління узгоджений з консолідованою фінансовою звітністю Групи;

ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> не надавало Групі послуг заборонених законодавством;

ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> та ключовий партнер з аудиту групи є незалежними по відношенню до Групи згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу;

ТОВ АФ <КАУПЕРВУД>, крім послуг з обов'язкового аудиту, надавала Компанії послуги з виконання завдання з надання обмеженої впевненості;

У розділі <Звіт щодо аудиту фінансової звітності> цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту) розкрито інформацію щодо обсягів аудиту та власних для аудиту обмежень.

2. Ця інформація представлена на виконання вимог частини 3 статті 401 Закону України <Про цінні папери та фондовий ринок> від 23.02.2006 № 3480-IV (із змінами та доповненнями) (надалі-<Закон про цінні папери>)

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і подання Звіту про корпоративне управління Компанії у відповідності до вимог Закону про цінні папери та Положення про розкриття інформації емітента цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826 (зі змінами та доповненнями).

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом звітування.

Аудитор у відповідності до вимог останнього абзацу частини 3 статті 401 Закону про цінні папери повинен перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери та висловити думку щодо інформації зазначеної в пунктах 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

Ми звертаємо увагу на те, що ця перевірка здійснена нами на виконання вимог Закону про цінні папери та не є аудитом відповідно до МСА.

2.1. У Звіті про корпоративне управління Компанії ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

У Звіті про корпоративне управління за 2018 рік наведено:

- 1) посилання на те, що Компанія у своїй роботі керується Принципами корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014р. (надалі - Принципи), які розміщені за посиланням <https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipv-korporativnogo-upravlnnya/>;
- 2) що Компанія не відхиляється від положень Принципів;
- 3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- 4) персональний склад наглядової ради емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

2.2. Думка стосовно інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління Компанії відповідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери

На нашу думку, у суттєвих аспектах, інформація у Звіті про корпоративне управління, зазначеної згідно пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери стосовно: опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Компанії; порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноважень посадових осіб Компанії не протирічить інформації наданій у фінансовій звітності та відповідає вимогам законодавства України з цих питань.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт), є Лозицький Вадим Андрійович.

Генеральний директор ТОВ АФ <КАУПЕРВУД>

В.В. Галасюк

Ключовий партнер з аудиту групи
(партнер завдання з аудиту для Групи)
(Сертифікат аудитора №003161, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України №54 від 29.05.1997 р.)

В.А. Лозицький

Місто Дніпро, 25 квітня 2019 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма <КАУПЕРВУД>.

(Ідентифікаційний код юридичної особи за ЄДРПОУ- 20219083).

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №0031.

ТОВ АФ <КАУПЕРВУД> під №0031 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності <Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності> та <Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес>.

49044, Україна, місто Дніпро, вул. Гоголя, 15 А.

[http: www.galasyuk.com](http://www.galasyuk.com)

e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
18.04.2018	19.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.04.2018	26.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.04.2018	04.05.2018	Відомості про зміну типу акціонерного товариства
29.12.2018	03.01.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів