

Титульний аркуш

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

Генеральний
директор

(посада)

(підпис)

М.П.

Батарєєв О.С.

(прізвище та ініціали керівника)

26.04.2016

(дата)

**Річна інформація емітента цінних паперів
за 2015 рік**

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00191329

4. Місцезнаходження

Дніпропетровська , Жовтневий р-н, , 50029, м.Кривий Ріг, , вул.Конституційна, 5

5. Міжміський код, телефон та факс

(056) 404-80-87 (0564) 95-92-39

6. Електронна поштова адреса

Natalia.Grin@evraz.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		26.04.2016
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	газеті Бюлетень Відомості НКЦПФР 83	29.04.2016
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	http://ukr.evraz.com/fin-info/korporativnye-dokumenty-sb/ в мережі Інтернет	29.04.2016
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	X
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X

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

п.4. посада корпоративного секретаря на підприємстві відсутня.

п.5. інформація про рейтингове агенство не надається, тому що рейтингова оцінка емітента або цінних паперів не визначалась.

п.10. інформація про дивіденди. За підсумками річних Загальних зборів акціонерів Товариства (Протокол № 28(6) від 31.03.2015 р. рішення щодо виплати дивідендів за звітний період не приймалось.

п.12.2) інформація про облігації емітента не заповнюється: ПАТ "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА" не здійснювало випуск облігацій.

п.12.3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом не заповнюється: ПАТ "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА" не здійснювало випуску інших цінних паперів, емісія яких підлягає реєстрації.

п.12.4) інформація про похідні цінні папери не заповнюється: ПАТ "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА" не здійснювало випуск похідних цінних паперів, емісія яких підлягає реєстрації.

33. Примітки

п.15. Інформація не заповнюється: випуску боргових цінних паперів, що підлягають реєстрації підприємство не здійснювало.

пп. з 18 по 27 не заповнюється: ПАТ "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА" не здійснювало випуск іпотечних облігацій і сертифікатів ФОН.

п.32. Звіт про стан об'єкта нерухомості не заповнюється, тому що підприємство не здійснювало випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

Товариство є повним правонаступником майнових прав і обов'язків щодо всього майна, включаючи нерухоме майно, всі інші активи та пасиви ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРИВОРІЖШАХТОБУД», що реорганізувалося шляхом приєднання до ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА», а також усіх прав та обов'язків ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРИВОРІЖШАХТОБУД», у тому числі тих зобов'язань по відношенню до його кредиторів та боржників, які оспоруються сторонами.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування
Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)
д/н
3. Дата проведення державної реєстрації
13.01.1995
4. Територія (область)
Дніпропетровська
5. Статутний капітал (грн)
41869377.55
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі
0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії
100
8. Середня кількість працівників (осіб)
3687
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
07.10 Добування залізних руд
85.32 Професійно-технічна освіта
46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами
10. Органи управління підприємства
Управління Товариством здійснюють: - Вищий орган Товариства - Загальні збори Товариства ; - Наглядова рада; - Виконавчий орган; - Ревізійна комісія.
11. Банки, що обслуговують емітента:
- 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті
ПАТ «Сітібанк»
- 2) МФО банку
300584
- 3) поточний рахунок
26004200632001
- 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті
ПАТ «Сітібанк»
- 5) МФО банку
300584
- 6) поточний рахунок
2600900632028

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Експлуатація родовищ корисних копалин шахти «Ювілейна»	592	05.08.1996	Державна служба геології та надр України	05.08.2016
Опис	Після закінчення дозвіл буде поновлюватись.			
Експлуатація родовищ корисних копалин шахти імені Фрунзе	599	06.08.1996	Державна служба геології та надр України	06.08.2016
Опис	Після закінчення дозвіл буде поновлюватись.			
Господарська діяльність, пов'язана із створенням об'єктів архітектури	524429	07.10.2014	Міністерство регіонального розвитку та будівництва України	27.08.2019
Опис	Після закінчення ліцензія буде поновлюватись.			
Ведення підвирних робіт у ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА»	985.12.30.	14.06.2012	Державна Служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	14.06.2017
Опис	Після закінчення дія дозволу буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної небезпеки	102.13.15.	25.02.2013		25.02.2018

			Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	
Опис	Після закінчення дії дозвіл буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	111.13.15	25.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	25.02.2018
Опис	Після закінчення дії дозволу буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	110.13.15	25.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	25.02.2018
Опис	Після закінчення дії ліцензії буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	109.13.15	25.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	25.02.2018
Опис	Після закінчення дії ліцензії буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	108.13.15	25.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	25.02.2018
Опис	Після закінчення дії дозволу буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	103.13.15	25.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	25.02.2018
Опис	Після закінчення дії дозволу буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	104.13.15	25.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	25.02.2018
Опис	Після закінчення дії дозволу буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	105.13.15	25.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	Необмежена
Опис	Після закінчення дії дозволу буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	107.13.15	25.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	25.02.2018
Опис	Після закінчення дії дозволу буде поновлюватись			
На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, проммайданчик 1 - шахта «Ювілейна»	1211036600-317	31.12.2013	Міністерство екології та природних ресурсів	31.12.2018
Опис	Після закінчення дозвіл буде поновлюватись.			
На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, проммайданчик 2 - шахта ім. Фрунзе	1211036600-318	31.12.2013	Міністерство екології та природних ресурсів	31.12.2018
Опис	Після закінчення дозвіл буде поновлюватись.			
На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, проммайданчик 3 - територія РЦ	1211036600-319	31.12.2013	Міністерство екології та природних ресурсів	31.12.2018
Опис	Після закінчення дозвіл буде поновлюватись.			
Діяльність з використання джерел іонізуючого вимірювання (ш. «Ювілейна», ш. ім. Фрунзе)	060076	21.09.2015	Центральн Державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки Державного комітету ядерного регул	21.09.2020
Опис	Після закінчення ліцензії буде поновлюватись.			
Придбання, зберігання, реалізація (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) «Переліку наркотичних речовин, психотропних речовин і прекурсорів»	637852	23.04.2015	Державна служба України з контролю за наркотиками	23.04.2020
Опис	Після закінчення ліцензії буде поновлюватись.			
Постачання теплової енергії	273329	17.10.2013	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	17.10.2018
Опис	Після закінчення ліцензії буде поновлюватись.			
Виробництво теплової енергії	273327	17.10.2013	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	17.10.2018
Опис	Після закінчення ліцензії буде поновлюватись.			

Транспортування теплової енергії	273328	17.10.2013	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	17.10.2018
Опис	Після закінчення ліцензії буде поновлюватись.			
Постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом	288021	07.11.2014	Національна комісія	29.10.2019
Опис	Після закінчення ліцензії буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	106.13.15	25.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	25.02.2018
Опис	Після закінчення дія дозволу буде поновлюватись.			
Придбання вибухових матеріалів	4	21.12.2015	Криворізьке гірничопромислове управління Головного управління Держпраці у Дніпропетровській області	21.06.2016
Опис	Після закінчення дії дозвіл буде поновлюватись.			
Придбання вибухових матеріалів	3	07.12.2015	Головне управління Держпраці у Дніпропетровській області	07.05.2016
Опис	Після закінчення дії дозвіл буде поновлюватись.			
Медична практика	601998	21.04.2011	Міністерство охорони здоров'я України	Необмежена
Опис	Ліцензія безстрокова.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	365.13.30	11.04.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	11.04.2018
Опис	Після закінчення дія дозволу буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	623.14.15	07.11.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	06.11.2019
Опис	Після закінчення дія дозволу буде поновлюватись.			
Експлуатація технологічного транспорту	622.14.15	07.11.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	06.11.2019
Опис	Після закінчення дія дозволу буде поновлюватись.			
Експлуатація гірничошахтного обладнання	621.14.15	07.11.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	06.11.2019
Опис	Після закінчення дія дозволу буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	493.13.15	24.07.2013	Криворізьке гірничопромислове територіальне управління Держгірпромнагляду	24.07.2018
Опис	Після закінчення дія дозволу буде поновлюватись.			
Виконання робіт підвищеної безпеки	2805.11.30.-74.30.0	15.07.2011	Державний комітет України з промислової безпеки, охорони праці та гірничого нагляду	21.03.2016
Опис	Після закінчення дія дозволу буде поновлюватись.			

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

ТОВ "ТД СВРАЗ УКРАЇНА"

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

37301872

4) місцезнаходження

г. Днепропетровск, ул. Ударников, 31

5) опис

ПАТ "СВРАЗ СУХА БАЛКА" є власником 100% частки в статутному капіталі, як повний правопримієнник ТОВ "ТД" Свразресурс УКРАЇНА".

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Засновник Держава в особі виконавчого комітету Дніпропетровської обласної ради народних депутатів	25946540	49000 м. Дніпропетровськ вул.Кірова	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)	
фізичних осіб- засновників не має	д/в д/в д/в	0	
Усього			0

V. Інформація про посадових осіб емітента**6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

1) посада

Голова Наглядової ради

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

PALMROSE B.V.

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в 61011568

4) рік народження**

0

5) освіта**

6) стаж роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

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

09.04.2015 3 роки

9) Опис

1) організує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою;

2) скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради забезпечує зберігання книги протоколів Наглядової ради;

3) організує роботу зі створення комітетів Наглядової ради, висування членів Наглядової ради до складу комітетів, а також координує діяльність, зв'язки комітетів між собою та з іншими органами та посадовими особами Товариства;

4) відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів;

5) готує доповідь та звітує перед Загальними зборами акціонерів про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;

6) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Фурманов Дмитро Валерійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1969

5) освіта**

6) стаж роботи (років)**

23

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Генеральний директор ТОВ «СВРАЗ УКРАЇНА»

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

31.03.2015 3 роки

9) Опис

Посадова особа не дала згоду на розкриття паспортних даних.

Член Наглядової ради має право:

- 1) заслуховувати звіти Виконавчого органу, посадових осіб Товариства з окремих питань діяльності Товариства;
- 2) отримувати будь-яку інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій; отримувати копії документів, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством письмового запиту на ім'я Генерального Директора Товариства або в інший строк, узгоджений із членом Наглядової ради;
- 3) вимагати скликання позачергового засідання (заочного голосування) Наглядової ради;
- 4) надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради;
- 5) залучати експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства.
- 6) отримувати справедливий винагорода та компенсаційні виплати за виконання обов'язків члена Наглядової ради. Винагорода членам Наглядової ради виплачується на підставі рішення Загальних зборів, за винятком випадків, коли Загальними зборами незалежно від причин не було прийнято рішення про виплату винагорода членам Наглядової ради.

Член Наглядової ради зобов'язан:

- 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
- 2) керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;
- 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;
- 4) особисто брати участь у річних та позачергових Загальних зборах акціонерів, засіданнях та заочних голосуваннях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності;
- 5) ініціювати засідання чи заочне голосування Наглядової ради для вирішення невідкладних питань;
- 6) приймати обгрунтовані рішення, для чого вивчати всю необхідну інформацію (матеріали);
- 7) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість;
- 8) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 9) своєчасно надавати Загальним зборам, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження на підставі договору (контракту) з Товариством. Такий договір (контракт) від імені Товариства підписується Генеральним Директором Товариства чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. Такий цивільно-правовий договір може бути або оплатним, або безоплатним.

Винагорода за роботу на посаді Члена Наглядової ради не виплачувалась.

Член Наглядової ради Фурманов Дмитро Валерійович, не володіє часткою в статутному капіталі ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА». Попередні посади: генеральний директор ТОВ «СВРАЗ УКРАЇНА». Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Тимчасово виконуючий обов'язки Генерального директора

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

Батарєєв Олександр Сергійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

АЕ № 855194 09.10.1997 Саксаганським РВ Криворізьким МУ УМВС України в Дніпропетровській обл.

4) рік народження**

1951

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

42

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник шахти .ім. Фрунзе, Головний інженер ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА».

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

22.10.2014 на період до обрання Генерального директора ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СВРАЗ СУХА БАЛКА»

9) Опис

«21» жовтня 2014 р. Наглядовою радою ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СВРАЗ СУХА БАЛКА», відповідно до статуту товариства прийнято рішення про призначення з 22.10.2014р. на період до обрання Генерального директора ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СВРАЗ СУХА БАЛКА» тимчасово виконуючим обов'язки Генерального директора ПУБЛІЧНОГО

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» Батарєєва Олександра Сергійовича (паспорт серія АЕ № 855194, виданий Сакаганським РВ Криворізьким МУ УМВС України в Дніпропетровській обл. 09.10.1997 р.). Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0,000037617%, що складає 315 акцій.

До компетенції Генерального директора належить:

- розробка основних напрямків діяльності та розвитку Товариства;
- визначення напрямків поточної діяльності Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням;
- організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності;
- забезпечення виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, за сплатою відповідних платежів до бюджету та позабюджетних фондів, вимог чинного законодавства по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища, тощо;
- забезпечення збереження майна Товариства, основних засобів виробництва, тощо і забезпечення їх належного використання;
- керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;
- одноособове прийняття рішень про укладення договорів, угод, інших правочинів (серії взаємозв'язаних правочинів), пов'язаних зі звичайною господарською діяльністю, зокрема договорів купівлі-продажу, поставки, міни, у тому числі зовнішньоекономічних договорів (контрактів), а також договорів оренди, договорів по залученню або наданню кредитів, позик, гарантій, порук, включаючи майнові поруки, якщо сума (ціна) таких правочинів (серії взаємозв'язаних правочинів) не перевищує 5 % від балансової вартості активів Товариства, що визначається за результатами року, передуючого року, в якому здійснюється правочин, окрім правочинів по розпорядженню, включаючи передачу в заставу, спільну діяльність, користування або володіння на строк більше 1 року, виробничими основними фондами (засобами), що забезпечують ведення Товариством основної виробничої діяльності;
- контроль за станом належних Товариству приміщень, споруд, обладнання;
- контроль руху матеріальних та грошових цінностей;
- організація зовнішньоекономічної діяльності;
- організація збуту продукції;
- керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;
- визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначення порядку їх використання та охорони;
- розпорядження відповідно до цього Статуту та законодавства України майном та коштами Товариства;
- розробка та подання на затвердження Наглядовій раді організаційної структури Товариства;
- попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань до зборів;
- розробка на Загальні збори пропозицій з питань діяльності Товариства та внесення цих пропозицій на затвердження Наглядовій раді;
- підготовка та передача на затвердження Наглядовій раді положення з питань оплати праці та мотивації працівників Товариства;
- підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проектів стратегічного плану Товариства, річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових), річного бюджету Товариства;
- подання на затвердження Загальним зборам річного звіту і балансу Товариства, висновків незалежного аудитора та Ревізійної комісії Товариства;
- підготовка звітів Наглядовій раді щодо виконання основних напрямків діяльності Товариства;
- забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
- організація та забезпечення проведення Загальних зборів;
- залучення експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства;
- затвердження внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради;
- вирішення загальних питань добору, розстановки та перепідготовки кадрів;
- організація соціально-побутового обслуговування працівників Товариства;
- заслуховування звітів посадових осіб структурних підрозділів Товариства і прийняття рішень по них;
- вирішення кадрових питань Товариства, затвердження штатного розкладу Товариства;
- визначення посадових окладів, форм та систем оплати праці працівників Товариства (за винятком тих осіб, визначення умов праці яких віднесено до компетенції Наглядової Ради) та інших осіб, що залучаються до роботи згідно із законодавством України;
- розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інших внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради;
- винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства (за винятком посадових осіб Товариства);
- організація поточного контролю за оперативною діяльністю Товариства;
- право підпису довіреностей;
- відкриття рахунків у банківських установах;
- видача наказів та розпоряджень з питань діяльності Товариства;
- наймання та звільнення з роботи працівників Товариства, застосування заходів заохочення та дисциплінарного стягнення;
- розподіл обов'язків між своїми заступниками;
- призначення та звільнення з посади керівників підрозділів, призначення яких не входить до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради Товариства;
- за погодженням із Наглядовою радою - призначення на посаду та звільнення з посади заступників Генерального директора, керівників основних напрямків роботи (виробництво, фінанси та економіка, комерція, бухгалтерський облік, правові питання) і основних виробничих підрозділів Товариства, його філій та представництв, визначення умов праці таких керівників, включаючи оплату праці, а також звільнення (усунення, відсторонення) зазначених у цьому підпункті керівників на підставах, передбачених чинним законодавством;
- заслуховування звітів посадових осіб дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства;
- інші питання, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Сачко Наталія Сергіївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

Кіровський РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області

4) рік народження**

1975

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

25

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

фінансовий контролер ТОВ "ЄВРАЗХОЛДІНГ", начальник відділу первинного обліку ТОВ «ТД ЄВРАЗ Україна», член Ревізійної комісії ПАТ "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА".

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

31.03.2015 3 роки

9) Опис

Посадова особа не дала згоду на розкриття паспортних даних.

Голова Ревізійної комісії:

1) організує роботу Ревізійної комісії;

2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;

3) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;

4) підтримує постійні зв'язки із іншими органами та посадовими особами Товариства.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Винагорода за роботу на посаді не виплачувалась.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Генеральний директор

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

Лукін Денис Вікторович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

32 04 396218 14.10.2003 Орджонікідзевський РВВС, м. Новокузнецька, Кемеровської обл.

4) рік народження**

1977

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

17

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Підземний директор Шахтоуправління ТОВ «Южзубасвуіллія», директор з виробництва ТОВ «ЄвразХолдинг»

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

10.04.2015 1

9) Опис

«10» квітня 2015 року Наглядовою радою ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА», відповідно до статуту товариства прийнято рішення про обрання на посаду Генерального директора ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» Лукіна Дениса Вікторовича (паспорт серія 32 04 № 396218, виданий Орджонікідзевським РВВС м. Новокузнецька Кемеровської області 14.10.2003, Російська Федерація) терміном на один рік. Часткою у статутному капіталі емітента не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

До компетенції Генерального директора належить:

–розробка основних напрямків діяльності та розвитку Товариства;

–визначення напрямків поточної діяльності Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням;

–організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності;

–забезпечення виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, за сплатою відповідних платежів до бюджету та позабюджетних фондів, вимог чинного законодавства по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища, тощо;

–забезпечення збереження майна Товариства, основних засобів виробництва, тощо і забезпечення їх належного використання;

–керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;

–одноособове прийняття рішень про укладення договорів, угод, інших правочинів (серії взаємозв'язаних правочинів), пов'язаних зі звичайною господарською діяльністю, зокрема договорів купівлі-продажу, поставки, міни, у тому числі зовнішньоекономічних договорів (контрактів), а також договорів оренди, договорів по залученню або наданню кредитів, позик, гарантій, порук, включаючи майнові поруки, якщо сума (ціна) таких правочинів (серії взаємозв'язаних правочинів) не перевищує 5 % від балансової вартості активів Товариства, що визначається за результатами року, передуючого року, в якому здійснюється правочин, окрім правочинів по розпорядженню, включаючи передачу в заставу, спільну діяльність, користування або володіння на строк більше 1 року, виробничими основними фондами (засобами), що забезпечують ведення Товариством основної виробничої діяльності;

–контроль за станом належних Товариству приміщень, споруд, обладнання;

–контроль руху матеріальних та грошових цінностей;

–організація зовнішньоекономічної діяльності;

–організація збуту продукції;

–керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;

–визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначення порядку їх використання та охорони;

–розпорядження відповідно до цього Статуту та законодавства України майном та коштами Товариства;

–розробка та подання на затвердження Наглядовій раді організаційної структури Товариства;

–попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань до зборів;

- розробка на Загальні збори пропозицій з питань діяльності Товариства та внесення цих пропозицій на затвердження Наглядової ради;
- підготовка та передача на затвердження Наглядової ради положення з питань оплати праці та мотивації працівників Товариства;
- підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проєктів стратегічного плану Товариства, річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових), річного бюджету Товариства;
- подання на затвердження Загальним зборам річного звіту і балансу Товариства, висновків незалежного аудитора та Ревізійної комісії Товариства;
- підготовка звітів Наглядовій раді щодо виконання основних напрямів діяльності Товариства;
- забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
- організація та забезпечення проведення Загальних зборів;
- залучення експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства;
- затвердження внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради;
- вирішення загальних питань добору, розстановки та перепідготовки кадрів;
- організація соціально-побутового обслуговування працівників Товариства;
- заслуховування звітів посадових осіб структурних підрозділів Товариства і прийняття рішень по них;
- вирішення кадрових питань Товариства, затвердження штатного розкладу Товариства;
- визначення посадових окладів, форм та систем оплати праці працівників Товариства (за винятком тих осіб, визначення умов праці яких віднесено до компетенції Наглядової Ради) та інших осіб, що залучаються до роботи згідно із законодавством України;
- розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інших внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради;
- винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства (за винятком посадових осіб Товариства);
- організація поточного контролю за оперативною діяльністю Товариства;
- право підпису довіреностей;
- відкриття рахунків у банківських установах;
- видача наказів та розпоряджень з питань діяльності Товариства;
- наймання та звільнення з роботи працівників Товариства, застосування заходів заохочення та дисциплінарного стягнення;
- розподіл обов'язків між своїми заступниками;
- призначення та звільнення з посади керівників підрозділів, призначення яких не входить до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради Товариства;
- за погодженням із Наглядовою радою - призначення на посаду та звільнення з посади заступників Генерального директора, керівників основних напрямків роботи (виробництво, фінанси та економіка, комерція, бухгалтерський облік, правові питання) і основних виробничих підрозділів Товариства, його філій та представництв, визначення умов праці таких керівників, включаючи оплату праці, а також звільнення (усунення, відсторонення) зазначених у цьому підпункті керівників на підставах, передбачених чинним законодавством;
- заслуховування звітів посадових осіб дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства;
- інші питання, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Шерстюк Олена Іванівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1971

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

25

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник фінансового управління ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА»

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

31.03.2014 з

9) Опис

Посадова особа не дала згоду на розкриття паспортних даних.

Член Ревізійної комісії має право:

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства матеріали, бухгалтерські та інші документи, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, у порядку, встановленому цим Положенням;
- 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, у порядку, встановленому цим Положенням;
- 3) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
- 4) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів;
- 5) бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- 6) ініціювати проведення позачергового засідання Наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства з правом дорадчого голосу у випадках, якщо таке засідання було ініційоване Ревізійною комісією, та у засіданнях, на яких розглядаються проєкти річних звітів, річної бухгалтерської звітності, у тому числі звітів про прибутки та збитки Товариства і висновку аудитора;
- 7) звертатися в комітети Наглядової ради з пропозицією розглянути будь-яке питання, що відноситься до компетенції такого комітету;
- 8) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 9) у порядку, визначеному Статутом, залучати до своєї роботи акціонерів, експертів, аудиторські фірми;

10) отримувати справедливу винагороду та компенсаційні виплати за виконання обов'язків члена Ревізійної комісії. Винагорода членам Ревізійної комісії виплачується на підставі рішення Наглядової ради, за винятком випадків, коли Наглядовою радою незалежно від причин не було прийнято рішення про виплату винагороди членам Ревізійної комісії.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Винагорода за роботу на посаді не виплачувалась.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	PALMROSE B.V.	61011568	831124812	99.2521	831124812	0	0	0
Тимчасово виконуючий обов'язки Генерального директора	Батарєєв Олександр Сергійович	АЕ 855194 11.10.1997 Саксаганський РВ Криворізького МУ УМВС України в Дніпропетровській	315	0.000037617	315	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Шерстюк Олена Іванівна		0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Сачко Наталія Сергіївна		10	0.00000001	10	0	0	0
Член Наглядової ради	Фурманов Дмитро Валерійович		0	0	0	0	0	0
Генеральний директор	Лукін Денис Вікторович	32 04 396218 14.10.2003 Орджонікідзевський РВВС, м. Новокузнецька, Кемеровської області	0	0	0	0	0	0
Усього			831125137	99.2521	831125137	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
PALMROSE B.V.	61011568	1101 Нідерланди д/в Амстердам, Hoogoorddreef 15, Amsterdam, the Netherlan	831124812	99.2521	831124812	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
не має		0	0	0	0	0	0	
Усього			831124812	99.2521	831124812	0	0	0

* Зазначасться: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	31.03.2015	
Кворум зборів**	99.4159	
Опис	<p>1.Про обрання лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>2.Про обрання Голови та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>3.Про звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2014 рік.</p> <p>4.Про звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2014 рік.</p> <p>5.Про звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2014 рік.</p> <p>6.Про затвердження річного звіту Товариства за 2014 рік.</p> <p>7.Про схвалення та попереднє схвалення значних правочинів.</p> <p>8.Про порядок розподілу прибутку (покриття збитків) за результатами діяльності Товариства у 2014 році.</p> <p>9.Про основні напрямки діяльності Товариства на 2015 рік.</p> <p>10.Про прийняття рішення про затвердження змін до Статуту Товариства.</p> <p>11.Про прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>12.Про прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>13.Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>14.Про обрання голови Ревізійної комісії Товариства. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії; обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії.</p> <p>15.Про обрання членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>16.Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради; обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради.</p> <p>17.Про прийняття рішення про затвердження змін до Положення про Загальні збори акціонерів, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Виконавчий орган Товариства, Положення про інформаційну політику Товариства, Кодексу корпоративного управління Товариства.</p>	

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Райффайзен Банк Аваль"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	14305909
Місцезнаходження	01011 Україна м. Київ д/в м. Київ вул. Лескова, буд. 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	263201
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.08.2013
Міжміський код та телефон	(044) 499-15-11
Факс	(044) 499-15-11
Вид діяльності	64.99
Опис	На умовах Договору № 57-00/08-1132-С від 12.08.2015 ПАТ "Райффайзен Банк Аваль" надає послуги з відкриття та обслуговування рахунків, проведення депозитарних операцій за рахунками.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "Ю ЕЙЧ УАЙ ПРОСТІР ЛТД"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	32593975
Місцезнаходження	03179 Україна м. Київ д/в м. Київ, вул. Ушакова, будинок 14, квартира 130
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3388
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.05.2004
Міжміський код та телефон	(044)- 492-87-16
Факс	(044)- 492-87-16
Вид діяльності	69.20
Опис	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна д/в м. Київ, ул. Нижний Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(056) 404 79 60
Вид діяльності	депозитарна діяльність
Опис	ПАТ "Національний Депозитарій України" виконе обслуговування випуску цінних паперів ПАТ"СВРАЗ СУХА БАЛКА"

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "СВРАЗ УКРАЇНА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	37619149
Місцезнаходження	49064 Україна Дніпропетровська - м Дніпропетровськ Ударників,31
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(056) 794-84-31
Факс	(056) 794-84-77
Вид діяльності	69.20.
Опис	Надання послуг з правового забезпечення діяльності замовника, оперативне супроводження питань, виникаючих з діяльності замовника, надання інших консультаційних послуг та послуг з обробки інформації на підставі укладеного договору з ПАТ "СВРАЗ СУХА БАЛКА" № 3434 від 01.09.2011 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство «Страхова компанія «Дніпроінмед»
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21870998

Місцезнаходження	49005 Україна Дніпропетровська - Дніпропетровськ вул.Сімферопольська,21 кім 307
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	584873
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.08.2011
Міжміський код та телефон	(056) 370 18 96
Факс	(056) 370 18 96
Вид діяльності	65.12
Опис	Надання послуг зі страхування на підставі укладеного договору з ПАТ "СВРАЗ СУХА БАЛКА" № 01-11/СБ від 27.12.2013 рік.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія «ПРОВІДНА»
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	23510137
Місцезнаходження	03049 Україна м. Київ - м.Київ Повітрофлотський пр., 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	594446
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.01.2012
Міжміський код та телефон	(056)409-08-09
Факс	(056)409-08-09
Вид діяльності	65.12
Опис	1)Надання послуг зі страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів на підставі укладеного договору з ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» № 39/3920026/0404/15 від 10.04.2014р. 2) Надання послуг зі страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків під час перевезення небезпечних вантажів № 55/5511808/0404/15 від 01.12.2015р. 3) Надання послуг зі страхування водіїв від нещасних випадків на транспорті № 36/3645805/0404/15 від 19.05.2015р.

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21.04.2010	107/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000067011	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.050	837387551	41869377.550	100.000000000000
Опис		Свідоцтво №107/1/10 отримано внаслідок переведення випуску іменних акцій товариства документарної форми існування у бездокументарну форму існування з метою приведення діяльності Товариства у відповідність з ч.2 ст. 20 Закону України "Про акціонерні товариства".							

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

№ з/п	Дата зарахування/списання акцій на рахунок/з рахунку емітента	Вид дії: викуп/продаж	Кількість акцій, що викуплено/продано (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Дата реєстрації випуску акцій, що викуплено/продано	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій, що викуплено/продано	Найменування органу, що зареєстрував випуск акцій, що викуплено/продано	Частка від статутного капіталу (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	10.06.2015	викуп	315	15.75	21.04.2010	107/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0.00004
Опис	Викуп власних акцій на підставі п.2 ч. 1 ст. 68 Закону України «Про акціонерні товариства» та п.13.15. Статуту ПАТ «Свраз Суха Балка» про обов'язковий викуп акцій акціонерним товариством на вимогу акціонера, рішення річних загальних зборів акціонерів Емітента від 31.03.2015 рік.							
2	10.06.2015	продаж	105	5.25	21.04.2010	107/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0.00001
Опис	Згідно Закону України від 17.09.2008, № 514-VI "Про акціонерні товариства" Розділ XII. Викуп та обов'язковий викуп акціонерним товариством розміщених ним цінних паперів Стаття 66. Викуп акціонерним товариством розміщених ним цінних паперів. Товариство повинно протягом року з моменту викупу продати викуплені товариством акції.							
3	06.08.2015	продаж	315	15.75	21.04.2010	107/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0.00004
Опис	Згідно Закону України від 17.09.2008, № 514-VI "Про акціонерні товариства" Розділ XII. Викуп та обов'язковий викуп акціонерним товариством розміщених ним цінних паперів Стаття 66. Викуп акціонерним товариством розміщених ним цінних паперів. Товариство повинно протягом року з моменту викупу продати викуплені товариством акції.							

ХІ. Опис бізнесу

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА" є одним з найбільших підприємств з добування залізної руди підземним способом на території України. Історія підприємства бере свій початок з минулого століття, коли в 1885 році англійський підприємець К.Д.Пері, а в 1896 році Торговельний будинок "Емерік і К" почали розробку родовища залізних руд відкритим способом на території нині діючого акціонерного Товариства.

В 1912 році вводиться в експлуатацію перша шахта "Попковська" - одна з найбільших в той час з виробничого потужністю 10 тисяч тон руди на місяць, що виявилось початком підземної розробки нашого родовища. Дальший розвиток підприємства був обумовлений бурхливим розвитком промисловості і збільшенням потреби металу в Україні і в Європі, ростом потреби залізної сировини. Інтенсивному розвитку підприємства сприяло також і зручне географічне розташування родовища, розвинута інфраструктура залізниці для доставки сировини споживачам.

Після реконструкції в 1962 році введена в експлуатацію шахта "Ювілейна" разом з цілим комплексом поверхових промислових споруд. По закінченню 100-річного періоду підйомів і спадів, реконструкції і структурних перетворень, підприємство вижило і створило стійку перспективу для своєї подальшої роботи. Рудник "Суха Балка" перший серед гірничорудних підприємств України став Відкритим акціонерним товариством. Маючи багаторічний досвід роботи, Товариство володіє досвідом високопрофесійних кадрів і великою сировинною базою, стабільно і надійно працює на задоволення попиту своїх споживачів.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» до приведення своєї діяльності у відповідальність з Законом України „Про акціонерні товариства” мало найменування Відкрите акціонерне товариство „СУХА БАЛКА”, яке було засноване відповідно до Указу Президента України «Про корпоратизацію державних підприємств» від 15.06.93 р. № 210/93, наказу Міністерства економіки України від 16.05.94 р. № 47, наказу Міністерства промисловості України від 31.05.94 р. №168 та наказу Комітету економіки виконкому Дніпропетровської обласної ради від 27.12.94 р. № 101 шляхом перетворення державного рудника «Суха Балка» у відкрите акціонерне товариство.

На дату створення Засновником Товариства виступала держава, в особі виконавчого комітету Дніпропетровської обласної ради народних депутатів.

Товариство є повним правонаступником майнових прав і обов'язків щодо всього майна, включаючи нерухоме майно, всі інші активи та пасиви Товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ «ЄВРАЗРЕСУРС УКРАЇНА», що реорганізувалося шляхом приєднання до Публічного акціонерного товариства «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА».

Товариство є повним правонаступником майнових прав і обов'язків щодо всього майна, включаючи нерухоме майно, всі інші активи та пасиви ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРИВОРІЖШАХТОБУД», що реорганізувалося шляхом приєднання до ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА», а також усіх прав та обов'язків ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРИВОРІЖШАХТОБУД», у тому числі тих зобов'язань по відношенню до його кредиторів та боржників, які оспоруються сторонами.

Робота ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» за 2015 рік забезпечила певне зростання деяких показників виробничої діяльності у порівнянні з попереднім періодом. Але при цьому, у зв'язку з цілою низкою об'єктивних причин, в першу чергу викликаних погіршенням гірничо-геологічних умов і травматизмом, планові показники 2015 року з видобутку руди, не досягнуто.

- план видобутку товарної руди виконаний на 99,28 % (план 2 830 000 тонн, факт 2 809 531 тонн);
- план виробництва сирової руди виконаний на 98,41 % (план 3 462 000 тонн, факт 3 407 054 тонн).

Не досягнуто також планових показників з проходки нарізних (- 1252 м.п.) гірничих виробок. Фактично виконані обсяги проходки (25 061 м.п. нарізних, 2 440 м.п. підготовчих та 1 150 м.п. розвідувальних виробок), а також обсяги буріння глибоких свердловин (286 563 м.п.) та кріплення гірничих виробок (29 129 м.п.), що дозволили здати в експлуатацію 22 видобувних блока із загальним запасом 2 мільйони 746 тисяч тонн залізної руди і станом на 01.01.2016 р. забезпечити підприємство запасами, підготовленими до виймки на 1,8 місяця.

План за вмістом заліза в товарній руді виконано на 100,37%. Питання забезпечення необхідної якості руди залишається актуальним.

З огляду на необхідність підтримання потужностей підприємства на належному рівні і необхідність заміни застарілого і зношеного обладнання, Товариство інвестувало за рахунок власних коштів у придбання машин, механізмів та капітальне будівництво інженерних споруд 98,498 млн. грн.

У звітному періоді проведені геологорозвідувальні роботи з оконтурювання рудних покладів для видачі геологічної документації до проектування очисної виймки на горизонтах 1060 - 1135 м по шахті ім. Фрунзе і 1260–1340 м по шахті «Ювілейна».

Проектним відділом Товариства виконані проекти на відпрацювання 27-ми видобувних блоків із загальним запасом 3,348 млн. тонн залізної руди.

У 2015 році у Товаристві продовжувалося впровадження значних інвестиційних проектів:

- Збільшення потужності технологічного комплексу обладнання СМС шахти «Ювілейна», його реалізація триває, і у підсумку дозволить збільшити виробництво високоякісної товарної продукції (агломератної руди із вмістом заліза 60%) на ш. «Ювілейна» на 16% , з 1501 тис. т до 1737 тис. т на рік.

- Автономний шахтний потік переробки магнетитових руд ш. ім. Фрунзе. Його реалізація дасть змогу виробництва на ш. ім. Фрунзе до 310 тис. тонн на рік магнетитової руди у т.ч. магнетитової кускової руди 220 тис. тонн з вмістом заліза до 62%, яка буде використовуватись в доменному процесі замість агломерату.

З метою підвищення безпеки умов праці реалізовувалися наступні інвестпроекти:

- Механізація проходки піднятєвих. В 2015 році з використанням бурових станків «Rhino» та «Robbins» пройдено 2187 м гірничих виробок на ш. «Ювілейна» без присутності людей в забої.

Геологорозвідувальні роботи виконувалися відповідно до затвердженої програми .

План геологорозвідувальних робіт по шахтах ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» за 2015р. виконаний , а саме: Гірничі виробки на 100,0 % (план 1150 п.м , факт 1150 п.м.)

Розвідувальні безкернові свердловина на 100 % (план 11160 п.м , факт 11160 п.м.)

Кернові свердловина на 93,46% (план 3520 п.м , факт 3290 п.м.)

Виконавчий орган Товариства протягом року зіткнувся з серйозними проблемами, пов'язаними з погіршенням гірничо-геологічних умов, високою аварійністю на основних виробничих процесах, тим не менше, у звітному періоді був збережений працездатний колектив і створені передумови для стабільної та стійкої роботи в 2016 році.

На засіданні Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА" , що відбулося 17 березня 2015 року з метою оптимізації структури управління ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА», ліквідації надлишкових рівнів управління внесені зміни в організаційну структуру управління ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА», а саме:

- Виключені з організаційної структури управління ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» Ремонтно-механічний цех, Ремонтно – виготовлювальний цех, Енергоцех в безпосередньому підпорядкуванні Головного інженера.

- Включені в організаційну структуру управління ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» Сервісне управління в безпосередньому підпорядкуванні Головному інженеру і у функціональному підпорядкуванні Головному механіку та Головному енергетику.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 3687;

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) - 8;

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня (осіб) - не має ;

Фонд оплати праці всього 319 340,2 (тис.грн.)

Кадрова політика ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СВРАЗ СУХА БАЛКА» формувалася виходячи зі стратегічних цілей підприємства і була спрямована на підвищення компетентності та кваліфікації персоналу. За звітний період на підприємстві було навчено 359 робітників основним та допоміжним професіям, 135 робітників підвищив свою кваліфікацію.

Ведеться робота з підвищення кваліфікації в школах профмайстерності - у 2015 році проведено заняття за наступними напрямками:

- Школа навчання майстрів гірничих - 182 чол.;
- Школа машиніста електровозу - 9 чол.;
- Школа прохідника - 7 чол.;
- Школа кріпильника - 7 чол.;
- Школа електрослюсаря – 8 чол.

На підприємстві постійно ведеться робота з підбору, підготовки та розвитку кваліфікованого персоналу. Проводиться робота з профорієнтації молоді. У 2015г. виробничу практику на підприємстві пройшли 191 чоловік з числа молоді, що вчиться, з них на робочих місцях 18 чол. і 173 чол. в якості дублерів.

Крім того, кращим студентам, в працевлаштуванні яких зацікавлено підприємство, передбачена виплата іменних стипендій. У 2015г. були укладені угоди про надання іменних стипендій двом студентам Криворізького національного університету. На 2016г. планується виплата іменних стипендій двом студентам кафедри «Підземної розробки родовищ корисних копалин» Криворізького національного університету.

На період літніх канікул на підприємство працевлаштуються діти працівників підприємства, що позитивно впливає на вибір майбутньої професії, розвиток спадкоємності поколінь, трудових династій. У 2015г. 7 дітей наших працівників працювали в цехах підприємства під час літніх канікул.

З метою прояву новаторських ідей, розвитку ініціативних працівників щорічно проводиться Науково-технічна конференція молодих фахівців підприємства. У 2015 р. в Науково-технічній конференції взяли участь 29 молодих фахівців.

Впродовж 2015 року на підставі спільної постанови Генерального Директора і профспілкових комітетів ПАТ "СВРАЗ СУХА БАЛКА", з метою підвищення соціальної захищеності і матеріальної зацікавленості в результатах праці, збільшення гарантованої частини заробітної плати працівників підприємства і посилення мотивації працівників у виконанні виробничих завдань здійснювалося підвищення тарифних ставок і посадових окладів :

- з 01.02.2015 року на 3,0%
- з 01.05.2015 року на 2,7%
- з 01.11.2015 року на 1,0 %

Реалізація вказаних заходів дозволила досягти рівня середньомісячної зарплати одного середнеспісочного працівника у розмірі 7212 грн, проти 6133 грн за 2014 рік.

Особлива увага протягом року приділялася питанням мотивації персоналу на покращення результатів праці та зміцненню виробничої дисципліни на підприємстві. Рівень заробітної плати перевищував середній по галузі.

ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» входить до складу учасників АСОЦІАЦІЇ "УКРРУДПРОМ", АСОЦІАЦІЇ МІЖВІДОМЧА АСОЦІАЦІЯ "УКРВИБУХПРОМ".

1. АСОЦІАЦІЯ "УКРРУДПРОМ" (далі – Асоціація).

Місцезнаходження: 50000, Україна, Дніпропетровська область, м. Кривий Ріг, пр. Карла Маркса, 1.

Метою Асоціації є координація господарської діяльності її Учасників.

Предметом діяльності Асоціації є захист інтересів Учасників без права втручання у їх виробничу та комерційну діяльність, а також без права впливу на прийняття ними управлінських рішень.

Предметом діяльності Асоціації, спрямованих на виконання функцій, визначених Статутом, є:

- забезпечення членів інформацією стосовно технічних розробок, промислових стандартів, промислової статистики;
- дослідження ринку та вивчення суспільної думки;
- розробка проектів охорони навколишнього середовища;
- консультативне обслуговування з питань бухгалтерського обліку, управління фінансами, податкової політики, залучення інвестицій, зовнішньоекономічної діяльності, інформатизації, реструктуризації та переозброєння виробництва;
- дослідження та розробки в галузі природних та технічних наук.

ПАТ "СВРАЗ СУХА БАЛКА" є учасником АСОЦІАЦІЇ "УКРРУДПРОМ" з 15.02.2005 року.

2. АСОЦІАЦІЯ МІЖВІДОМЧА АСОЦІАЦІЯ "УКРВИБУХПРОМ" (далі – Асоціація).

Місцезнаходження: 03039, Україна, м. Київ, проспект Науки, 10.

Асоціація є договірним господарським об'єднанням, створеним з метою постійної координації господарської діяльності підприємств та організацій, що об'єдналися, у сфері поводження з вибуховими матеріалами та в сфері промислової безпеки в гірничо-видобувній та буро-вибуховій промисловості.

Предметом діяльності Асоціації є:

- Сприяння розвитку відкритого і рівно доступного ринку у сфері поводження з вибуховими матеріалами, в сфері промислової безпеки шляхом розробки, впровадження і забезпечення членами Асоціації єдиних обов'язкових правил, вимог і стандартів діяльності.
- Сприяння створення, підтримки й розвитку інфраструктури ринку буро-вибухових робіт в гірничо-видобувній та буро-вибуховій промисловості.
- Сприяння розвитку виробництва вибухових матеріалів та інших ринків, пов'язаних із сферою поводження з вибуховими матеріалами.
- Сприяння розвитку фундаментальних досліджень в сфері поводження з вибуховими матеріалами, в сфері питань промислової безпеки в гірничо-добувній та вибуховій промисловості.
- Надання членам Асоціації безоплатної консультативної допомоги з питань в сфері поводження з вибуховими матеріалами в гірничо-добувній та буро-вибуховій промисловості.
- Об'єднання зусиль та можливостей фахівців у сфері поводження з вибуховими матеріалами в буро-вибуховій та гірничо-добувній промисловості, зокрема сприяння організації проведення науково-технічних конференцій, презентацій, семінарів, технічних нарад.
- Здійснення функцій зв'язуючої ланки у стосунках з органами державної, законодавчої та виконавчої влади з питань, що торкаються інтересів членів Асоціації (звернення, клопотання, консультації, тощо).
- Участь в розробці законопроектів і проектів підзаконних актів, актів органів місцевого самоврядування, що стосуються українського ринку поводження з вибуховими матеріалами.
- Встановлення та підтримання постійних зв'язків з усіма органами масової інформації з будь-яких питань, що стосуються мети створення і діяльності Асоціації.
- Здійснення за дорученням членів Асоціації представницьких функцій, пов'язаних із досягненням статутних цілей Асоціації, як на території України, так і за її межами.
- Сприяння співпраці членів Асоціації з учасниками ринку буро-вибухових робіт та гірничо-добувної промисловості – не членами Асоціації,

їх об'єднаннями і асоціаціями.

- Сприяти регулюванню ринку буро-вибухових робіт у галузі гірничо-видобувної та буро-вибухової промисловості в сфері поводження з вибуховими матеріалами в межах делегованих державними органами, у порядку встановленому чинним законодавством.
 - Сприяти діяльності членів Асоціації з розробки та здійснення технологій буро-вибухових робіт, організації досліджень, проведення науково-дослідних, проектно-конструкторських робіт, розробки, впровадження та розповсюдження науково-технічної документації, вирішення екологічних проблем.
 - Сприяння розробці та впровадженню технологічного обладнання.
- ПАТ "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА" є членом АСОЦІАЦІЇ МІЖВІДОМЧА АСОЦІАЦІЯ "УКРВИБУХПРОМ" з 15.02.2005 року.

Емітент спільну діяльність не проводить.

Збоку третіх осіб будь-яких пропозицій щодо реорганізації не надходило.

Фінансова звітність Товариства відповідає вимогам:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-XIV зі змінами та доповненнями;
- Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRS, IAS);
- Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно - матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879;
- Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999г. № 291;
- Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затверджене наказом Міністерства фінансів України від 24.05.1995г. № 88.

Основні засоби обліковуються за історичною (умовно-первісною, що склалася на дату першого застосування МСФЗ) вартості.

Строк корисного використання об'єктів основних засобів встановлюється організацією відповідно до технічних умов з урахуванням висновку фахівців технічних служб організацій та рекомендаціями організацій - виробників; за відсутності рекомендацій - на підставі класифікатора основних засобів, затвердженого в організації наказом № 1171 від 26.08.2009. Строк корисного використання об'єктів основних засобів, що надійшли за договорами фінансової оренди, може визначатися виходячи з умов договору оренди.

Амортизація об'єкта нерухомості, прийнятого до обліку в складі основних засобів відповідно до Облікової політики, нараховується в загальному порядку з першого числа місяця, наступного за місяцем прийняття об'єкта до обліку в складі основних засобів незалежно від факту державної реєстрації права власності.

Амортизація по об'єктах основних засобів нараховується прямолінійним методом.

Амортизація активу на рекультивацию нараховується за процентною ставкою, розрахованою за формулою:

Ставка амортизації (%) = Фактичний видобуток сирової руди за період / Обсяг запасів корисних копалин.

Амортизація = Залишкова вартість запасів x Ставка амортизації (%)

Згідно п.51 МСФЗ (IAS) 16 організація аналізує і може, при необхідності, переглядати залишкові строки корисного використання об'єктів щорічно (при проведенні річної інвентаризації) або частіше.

Витрати на капітальний ремонт враховуються у складі об'єктів основних засобів окремим компонентом і амортизуються протягом міжремонтного строку (до дати проведення наступного аналогічного ремонту).

Витрати на модернізацію, реконструкцію або технічне переозброєння об'єктів основних засобів капіталізуються у всіх випадках.

Матеріальні цінності і видані аванси, вартість яких надалі увійде до вартості створюваних / придбаних необоротних активів (основних засобів, нематеріальних активів, інших необоротних матеріальних активів), у бухгалтерській звітності відображаються у складі капітальних вкладень організації.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по розрахунках за необоротні активи класифікується як торгова і відображається у відповідних рядках бухгалтерської звітності.

Облік сировини і матеріалів здійснюється із застосуванням облікових цін. В якості облікової ціни приймається планова собівартість придбання. Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, визнається їхня виробнича собівартість..

Надходження з виробництва на склади матеріальних цінностей, що утворилися в процесі технологічного циклу, відображається за кредитом рахунків обліку виробництва 23 «Виробництво» в кореспонденції з дебетом рахунків 20 «Виробничі запаси», 22 «Малоцінні і швидкозношувані предмети», 25 «Напівфабрикати».

Організація здійснює формування фактичної собівартості сировини і матеріалів із застосуванням окремих субрахунків «Відхилення по ТЗВ» рахунків обліку запасів.

Облік транспортно - заготівельних витрат здійснюється на рахунку 20 «Виробничі запаси», 22 «Малоцінні і швидкозношувані предмети» субрахунок «Відхилення по ТЗВ».

Списання транспортно-заготівельних витрат проводиться пропорційно обліковій вартості матеріалів.

Транспортно-заготівельні витрати підлягають списанню на витрати поточного періоду у разі, коли на момент надходження даних про витрати сировину і матеріали вибули або у випадку, коли транспортно-заготівельні витрати неможливо співвіднести з конкретними позиціями сировини і матеріалів.

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності проводиться інвентаризація активів і зобов'язань згідно з Інструкцією по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, ТМЦ, грошових коштів, затверджено наказом Міністерства фінансів України.

Оцінка готової продукції та незавершеного виробництва здійснюється за фактичною виробничою собівартістю.

Станом на кінець кожного кварталу створюються такі види резервів під знецінення активів з тим, щоб вартість відповідних активів не була відображена в бухгалтерському балансі в оцінці, що перевищує їх ринкову вартість.

Відповідно до МСФЗ (IAS) 19 «Виплати працівникам» і 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» створюються резерви під оціночні зобов'язання.

Суми податкового зобов'язання та податкового кредиту, що виникли в результаті авансів отриманих та авансів виданих, відображені на технічних рахунках бухгалтерського обліку, на дату формування фінансової звітності не підлягають заліку з рахунками авансів отриманих та авансів виданих від яких вони виникли, в бухгалтерському балансі і в примітках до фінансової звітності розкриваються розгорнуто.

Доходи і витрати, які виникли в результаті одного і того ж або аналогічного за характером факту господарської діяльності і не є суттєвими для характеристики фінансового стану організації, показуються у звіті про прибутки і збитки згорнуто.

Інший сукупний дохід включає статті доходу і витрати (в тому числі коригування щодо рекласифікації), що не визнані у складі доходів і витрат (п.2.11 - 2.12), як того вимагають або допускають інші стандарти МСФЗ.

Відкладені податкові активи та зобов'язання відображаються в бухгалтерському балансі згорнуто і в примітках до фінансової звітності розкриваються розгорнуто.

Згідно МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність» дочірні компанії консолідуються материнською компанією з дати отримання контролю над дочірньою компанією, і продовжують консолідуватися до дати втрати такого контролю. Фінансова звітність дочірніх компаній підготовляється за той самий звітний період, що й звітність материнської компанії на основі послідовного застосування облікової

політики. Всі внутрішньогрупові залишки, операції, нереалізовані доходи і витрати, що виникають в результаті здійснення операцій усередині Групи, і дивіденди виключаються.

У даний час у гірничодобувній галузі спостерігається тенденція у необхідності виробництва сировини з більш висою якістю, механізація і автоматизація виробничих процесів, збільшення різновидів продукції.

ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» у 2015 році розпочало виробництво нового виду продукції (руди Доменної) у обсязі 410 т. т на рік сирової руди, аналогів даний вид руди не має. У 2016 році у Товаристві продовжувалося впровадження значного інвестиційного проекту "Автономний шахтний потік переробки магнетитових руд ш. ім. Фрунзе ПАТ " СВРАЗ СУХА БАЛКА ".

Основним видом продукції ПАТ "СВРАЗ СУХА БАЛКА" є руда залізна агломераційна. Продукція поставляється на металургійні комбінати, де використовується в металургійному виробництві. Якість продукції визначає вміст корисного компонента - заліза (Fe,%) в руді. Товарна продукція реалізується на експорт з вмістом заліза 60 %, а на внутрішньому ринку (металургійним комбінатам України) з вмістом заліза 56-60 %.

Основними клієнтами та покупцями є: ПАТ «Південний ГЗК» (м. Кривий Ріг), ПАТ «Дніпровський МК ім. Дзержинського» (м. Дніпропетровськ), ПАТ «Маріупольський МК ім. Ілліча» (м. Маріуполь), ПАТ «Алчевський МК» (м. Алчевськ), ПАТ «Єнакіївський МЗ» (м. Єнакієво) та меткомбінати Польщі, Угорщини, Словенії, Туреччини, Китаю.

Основні ризики в діяльності ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» є специфічність товару, який є чистим додатком як сировина для діяльності тільки металургійних комбінатів і як слід не стабільність цін та також попит на ринку залізородної продукції. Загалом серед основних чинників, визначаючих зараз ризики на вітчизняному та зовнішньому ринках залізородної сировини, можна вказати невизначеність майбутнього світової економіки, що призводить до дорожчання кредитних ресурсів та відповідно до зниження активності в галузі будівництва та машинобудування.

На теперішній час в Україні спостерігається високе падіння промисловості в гірничо-металургійному комплексі пов'язаного з становищем на сході країни.

Основними конкурентами виробниками залізородної продукції на Україні є: ПАТ «Криворізький залізородний комбінат», ЗАТ «Запорізький залізородний комбінат», ПАТ «Інгулецький ГЗК», ПАТ «Центральний ГЗК», ПАТ «Північний ГЗК».

Рівень конкуренції на ринках збуту залізородної сировини, виробництва ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» оцінюється як стабільно помірним, в зв'язку з тим, що споживання та виробництво залізородної сировини є мало динамічним з точки зору виникнення нових суб'єктів як з боку виробників так і з боку споживачів і є орієнтованим на довгострокові стосунки.

Для підвищення конкурентоспроможності підприємства ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» постійно вживаються заходи для зниження собівартості продукції, такі як скорочення енергоспоживання, впровадження більш ефективних технологій та більш продуктивного обладнання, скорочення транспортних витрат. все це в комплексі з заходами контролю якості продукції дозволяє ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» мати досить високий конкурентоспроможний вигляд.

До заходів державної підтримки гірничо-металургійного комплексу стало б наступні державні заходи: здешевлення кредитних ресурсів в галузі будівництва та машинобудування, здешевлення тарифів на енергоносії та здешевлення залізно- дорожнього тарифу на перевезення.

В продовж останніх 5 років Товариство здійснювало придбання основних фондів (активів) у зв'язку з введенням в дію виробничих потужностей в заміні вибуваючих, а саме: придбано у 2011 році- 70935 тис.грн., 2012 році -184690 тис.грн., 2013 році - 91699 тис.грн., 2014 році 116936 тис.грн. 2015 році - 201159 тис.грн

Інвестиційні проекти за 2015 р.

- 1) "Автономний шахтний потік переробки магнетитових руд ш. ім. Фрунзе ПАТ " СВРАЗ СУХА БАЛКА ". Дозволить впровадити виробництво нового виду продукції (руди Доменної) у обсязі – 206 т.т. на рік. – 46 587 тис. грн.
- 2) "Збільшення потужності технологічного комплексу обладнання СМС шаги Ювілейна ПАТ " СВРАЗ СУХА БАЛКА ". Дозволить виробляти на шахті Ювілейна руду тільки якості Fe – 60%. 7 634 тис. грн. Проект закінчено у першому кварталі 2016 року.
- 3) "Впровадження відкатки за допомогою дизелевозів в умовах ш. Ювілейна ПАТ " СВРАЗ СУХА БАЛКА ". Дозволить знизити кількість нещасних випадків від ураження електричним струмом за допомогою зниження протяжності контактної мережі. 38 140 тис. грн. Проект призупинено у 2015 році.
- 4) "Механізація проходки підняттяєвих ПАТ " СВРАЗ СУХА БАЛКА ". Дозволить знизити кількість нещасних випадків при проходці підняттяєвих за рахунок використання прохідницьких комбайнів. Проект закінчено у 2015 році. 20 854 тис. грн

Правочини ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» за звітний період, а саме:

- 20.01.2015 з ПАТ «Свраз Дніпропетровський металургійний завод ім. Петровського», щодо надання безпроцентної фінансової допомоги на суму 4 500 000 000,00 грн ;
- 03.04.2015 з ПАТ «Свраз Дніпропетровський металургійний завод ім. Петровського», поставка металобрухту на суму 1 531 790,87 грн
- 26.01.2015 з ПАТ «ТД Свраз Україна», поставка руди залізної агломераційної на суму 2 690 504 358,40 грн ;
- 19.12.2014 з East Metals AG, щодо реалізації металопродукції на суму 49 749 120,00 дол США;
- 23.03.2015 з ТОВ "Торгова компанія "СвразХолдинг", надання експедиторських послуг;
- 20.03.2015 з СВРАЗ ЗСМК, поставка руди залізної агломераційної на суму 128 478 000,00 руб РФ;
- 05.11.2015 з СВРАЗ ЗСМК, поставка металопрокатуна суму 2 620 620 руб РФ. Ціни визначаються за домовленістю сторін виходячи з ринкової вартості.
- 04.08.2015 з ТОВ ПАЛІМРОЗ Б.В., укладений правочин на суму 94,50 грн. відповідно до умов якого, Продавець зобов'язується передати у власність Покупця, а Покупець прийняти та оплатити зазначені у цьому Договорі акції. Ціна правочину визначалась за домовленістю сторін виходячи з ринкової вартості акцій Товариства визначеної суб'єктом оціночної діяльності.

Капітальні інвестиції, всього – 110952 тис. грн. без ПДВ. Виконано БМР на суму 76672 тис. грн. без ПДВ. Наявність основних засобів станом на 01.01.2015 року становила 3234080 тис.грн. Надійшло основних засобів у звітному році –201159 тис.грн. у т.ч. придбано машин та обладнання на суму 50846 тис. грн. без ПДВ. Вибуло основних засобів на 84617 тис.грн. у тому числі ліквідовано з причин фізичного зносу 84592 тис.грн. Вартість основних засобів по первинній вартості на кінець звітного року становила 3355650 тис.грн. Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2015 року становить 1065225 тис.грн. Коефіцієнт оновлення основних фондів по підприємству 5,9 % (201159: 3355650)x 100). Основні засоби Товариства знаходяться на промисловому майданчику ПАТ "СВРАЗ СУХА БАЛКА". Введення основних засобів з монтажу складо 88463 тис.грн. Були введені: скіповий двір шахти ім.Фрунзе гор.1135 м., головний квершлаг гор.1135 м.ш.ім.Фрунзе, Повітропостачання та водопостачання гор.1135 ш.ім.Фрунзе, силова та освітлювальна мережа гор.1135 м.ш.ім.Фрунзе, магнітні сепаратори БС/120/200-11.13.158 на ш.Ювілейна , радіостанції носимі "Весна НШ-3М" , електрокотли АПВЕ.К.СТ 300кВт. та інше обладнання.

На діяльність підприємства найбільший вплив надає невизначеність та зміни діючих законодавчих актів, висока залежність від організацій, виконуючих послуги залізничних перевезень, постійна зміна тарифів по перевезенню руди залізничним транспортом, нестабільна кон'юнктура світового ринку, економічна та фінансова криза.

Діяльність товариства здійснювалась згідно діючого законодавства України. Проте в 2015 році в бухгалтерському обліку відображені штрафи та компенсації за порушення діючого законодавства на суму 461 тис. грн.

Фінансування діяльності ПАТ «Свраз Суха Балка» здійснюється за рахунок власних обігових коштів, які зменшилися у 2015 р. на 807 982 тис.грн. за рахунок зниження прибутковості діяльності підприємства та збільшення необоротних активів, але є достатніми для фінансування поточних потреб ПАТ «Свраз Суха Балка»

Позитивним є наявність на підприємстві суми власних обігових коштів у додатному розмірі, хоча динаміка вказує на зменшення можливості ПАТ «Свраз Суха Балка» фінансувати оборотні активи за рахунок своїх фінансових ресурсів.

Основні показники фінансового стану підприємства:

- коефіцієнт покриття – 1,68, що свідчить про достатній рівень можливості підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання за рахунок легко реалізованої частини активів – оборотних коштів;
- коефіцієнт абсолютної ліквідності – 1,35 характеризує високу можливість підприємства негайно погасити короткострокову заборгованість;
- коефіцієнт забезпечення власними обіговими коштами становить 0,29, що вказує на дещо низький рівень забезпеченості підприємства власними джерелами формування оборотних активів, але наявність заборгованості компаній групи-поточні фінансові інвестиції дає змогу оперативно залучити обігові кошти для потреб підприємства.

В 2015 році договори (контракти), які були укладені між ПАТ "СВРАЗ СУХА БАЛКА" та іншими юридичними особами, виконані в зазначений термін згідно з умовами договорів (контрактів).

Основні напрямки діяльності Товариства у 2016 році спрямовані на збереження та розвиток позицій підприємства на внутрішньому і зовнішньому ринках залізничної сировини.

З метою забезпечення стабільної роботи підприємства в 2016 році необхідно:

1. Видобути 3628 тис. т сирової руди, з якої виробити 3018 тис. тонн товарної руди з вмістом заліза 58,29%;
2. Забезпечити фронт розвитку гірничих робіт під заплановані обсяги видобутку сирової руди шахти «Ювілейна» - 2320 тис. т і шахти ім. Фрунзе - 1308 тис. т для чого необхідно:
 - здійснити проходку виробок (підготовчих, нарізних і розвідувальних) в обсязі 31 тисячі 891 метрів погонних;
 - виконати бурові роботи в обсязі 298,26 тисяч метрів погонних глибоких свердловин (експлуатаційних, розвідувальних, кернових).
3. Забезпечити введення в експлуатацію блоків високоякісних карбонат-магнетитових руд покладу «Дружба» на горизонті 1135 м ш. ім. Фрунзе.
4. Закінчити реалізувати інвестпроект «Автономний шахтний потік переробки магнетитових руд на ш. ім. Фрунзе» для одержання нового виду товарної продукції кускової руди, що використовується в доменному процесі на заміну агломерату.
5. Закінчити реалізацію інвестпроекту «Збільшення потужностей технологічного комплексу СМС ДСФ ш. «Ювілейна» для підвищення обсягів реалізації товарної руди з якістю Fe=60%.
6. Реалізувати заходи по підвищенню ефективності виробництва і зниженню витрат. Основні з них:
 - впровадження АСТОЕ по основним споживачам;
 - максимальне повторне використання матеріалів.
 - розширення зони використання полегшених видів кріплення.

З урахуванням необхідності забезпечення шахт розкритими і підготовленими до виїмки запасами згідно зі встановленими нормативами, а також для збереження перспективи стабільної роботи підприємства в найближчому майбутньому, в 2016 році необхідно виконати гірничо-капітальні роботи в обсязі 44 100 метрів кубічних гірничої маси, в тому числі:

- гірничокапітальних 5700 метрів кубічних;
- гірничопідготовчих - 38400 метрів кубічних.

З метою створення умов для виконання запланованих на 2016 рік показників розроблені організаційно-технічні заходи, основними з яких є:

- перестилання рейкового шляху в обсязі 3000 метрів на шахті ім. Фрунзе і 2000 метрів на шахті «Ювілейна»;
- встановлення люків АШЛ в кількості 18 штук на шахті ім. Фрунзе і 48 штук на шахті «Ювілейна»;
- заміна провідників в обсязі 180 шт. на ш «Ювілейна», 71 шт. на ш ім. Фрунзе та балок в обсязі 93 шт. в стволах шахт.

Виконання запланованих показників і заходів має забезпечити здачу в експлуатацію 26 видобувних блоків замість тих, що вибувають.

У зв'язку із значним зносом основних виробничих фондів (понад 72%) на підприємстві була розроблена «Програма технічного переоснащення та розвитку виробництва ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА», реалізація якої продовжиться в 2016 році.

Згідно з цією програмою планується придбати:

- скреперних лебідок 55ЛС-2С, 30ЛС-2С на суму 2,2 млн. грн.;
- трансформатор сухий RESIBLOC 2000 кВА 6000/566В на суму 1,0 млн. грн.;
- бурових верстатів НКР-100 МА та БП-100Н на суму 2,55 млн. грн.;
- вагонів ВГ- 4,5 на суму 3,88 млн. грн.;
- електровозів К- 14 на суму 4,14 млн. грн.;
- дозувальник Sennebogen 825 – 6,15 млн. грн.

Бюджет фінансування за цією програмою заплановано в обсязі 24 мільйонів 005 тисячі гривень.

З метою фінансового забезпечення зазначених програм Товариство в 2016 році буде здійснювати фінансову політику максимізації прибутку і обігових грошових коштів. Для цього в Товаристві заплановано низку заходів, основними з яких є:

- зниження витрат за усіма напрямками діяльності Товариства;
- пошук нових споживачів залізничної сировини;
- гнучка політика ціноутворення.

Особливу увагу буде приділятися підвищенню продуктивності та правильної організації праці.

В 2015 році в ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» виконано 4 науково-дослідні роботи:

1. Розробка нової редакції «Зазначення щодо безпечного ведення гірничих робіт на схильних до гірських ударів родовищ та об'єктах будівництва підземних споруд Кривбасу» - 48,00 тис. грн.
 2. Створення та впровадження спеціалізованих ГІС безперервного моніторингу стану масиву порід в межах відводу діючих та закритих гірничодобувних підприємств Кривбасу («ГІС-Кривбас») ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» ш. ім. Фрунзе, I етап 2015 р. – 179,00 тис. грн.
 3. Науковий супровід дослідно-промислових досліджень впливу мінерального складу карбонат-магнетитової руди на її металургійну цінність – 80,00 тис. грн.
 4. Розробка документів по супроводу проектів з охорони праці і пожежній безпеці – 71,909 тис. грн.
- Загальні витрати склали 378,909 тис. грн.

Судові справи відсутні.

Основні показники фінансово-господарської діяльності ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» (тис. грн.)

Найменування показника період
 Звітний 2015 Попередній 2014
 Усього активів 7 525 218 5 236 692
 Основні засоби 1 065 291 998 090
 Довгострокові фінансові інвестиції 22 22
 Запаси 82 818 185 328
 Сумарна дебіторська заборгованість 1 692 599 2 857 311
 Грошові кошти та їх еквіваленти 65 507 6 828
 Нерозподілений прибуток 3 179 079 3 711 872
 Власний капітал 3 231 415 3 764 208
 Статутний капітал 41 869 41 869
 Довгострокові зобов'язання 542 821 379 206
 Поточні зобов'язання 3 750 982 1 093 278
 Чистий прибуток (збиток) -504 761 892 266
 Середньорічна кількість акцій (шт.) 837 387 427 827 387 484
 Кількість власних акцій, викуплених протягом періоду (штук) 315 105
 Загальна сума коштів, витрачених на викуп власних акцій протягом періоду 0,0945 0,0315
 Чисельність працівників на кінець періоду (осіб) 3 718 4 086

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	954977	1024587	94	94	955071	1024681
будівлі та споруди	637353	626315	71	71	637424	626386
машини та обладнання	281842	263393	23	23	281865	263416
транспортні засоби	38854	36803	0	0	38854	36803
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	-3072	98076	0	0	-3072	98076
2. Невиробничого призначення:	43013	40638	0	0	43013	40638
будівлі та споруди	42608	40354	0	0	42608	40354
машини та обладнання	163	174	0	0	163	174
транспортні засоби	237	108	0	0	237	108
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	5	2	0	0	5	2
Усього	997990	1065225	94	94	998084	1065319
Опис	Первісна вартість на початок року складала : будівель та споруд 1588107 тис.грн., знос 908146 тис.грн. ; машин та обладнання – 1567529 тис.грн., знос 1285524 тис.грн; транспорту -74397 тис.грн., знос 35306 тис.грн.,. На кінець року первісна вартість основних засобів складає :будівель та споруд 1593907 тис.грн.,знос 927328 тис.грн., ; машин та обладнання 1572563 тис.грн., знос 1308996 грн. ; транспорту 83388 тис.грн., знос 46477 тис.грн., інших ОЗ 105792 тис.грн. (у т. ч. гірничі активи 98875 тис. грн.), знос 7712 тис.грн. (у т. ч. гірничі активи 2110 тис. грн.). Строки корисного використання для нарахування амортизації застосовуються : для будівель і споруд- від 12 до 600 міс.; для машин та обладнання – від 12 до 600 міс., для транспорту – від 34 до 234 міс., для інших ОЗ –від 12 до 300 міс. Надійшло основних засобів за рік – 104394 тис.грн.,вибуло – 84617 тис.грн.первісної вартості, 355тис.грн.залишкової вартості. Зміни в резерві на рекультивацию 96765 тис. грн.. Амортизації основних засобів нараховано за рік 138597 тис.грн. Обмеження на використання майна підприємства відсутні.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	3231415	3764208
Статутний капітал (тис. грн.)	41869.000	41869.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	41869.000	41869.000
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2"Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів-Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(3 231 415 тис.грн.) більше статутного капіталу(41 869 тис.грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України.	

3. Інформація про зобов'язання 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 випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
	X	0	X	X

за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):				
Податкові зобов'язання	X	130841	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	3620141	X	X
Усього зобов'язань	X	3750982	X	X
Опис:	<p>У 2015 році емітент кредитами банку не користувався. Фінансової допомоги не отримував. Зобов'язання зазначені відповідно до фінансових звітів ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА».</p> <p>Податкові зобов'язання складаються :</p> <ul style="list-style-type: none"> - податок на прибуток - 35610 тис. грн.; - рентна плата за користування надрами - 30321 тис. грн.; - ПДВ - 3267 тис. грн.; - податок з доходу фізичних осіб - 2083 тис. грн.; - інші податки – 449 тис. грн. - податковий кредит - 59111 тис. грн. 			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	товарна руда	2 810	1756285	99.95	2 981	1804519	99.96

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Заробітна плата робітників	5.3
2	Ж/Д тариф	5.5

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
31.03.2015	01.04.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
09.04.2015	10.04.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
10.04.2015	14.04.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.06.2015	17.06.2015	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
12.08.2015	13.08.2015	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "Ю ЕЙЧ УАЙ ПРОСТІР ЛТД"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	32593975
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03179, м. Київ, вул. Ушакова, будинок 14, квартира 130
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 3388 26.05.2004
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	д/в
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2015
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ „Аудиторська компанія „Ю Ейч Уай Простір ЛТД“
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	32593975
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04112 м.Київ, вул. Терещенківська , 6.1
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 3388 26.05.2004
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	30.01.2019
Текст аудиторського висновку (звіту)	
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	
Користувачам консолідованої фінансової звітності ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА»	
<p>Ми, незалежна аудиторська фірма ТОВ „Аудиторська компанія „Ю Ейч Уай Простір ЛТД“ (свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3388, дійсне до 30.01.2019 року), згідно з договором № 18/1-2015-А від 17.08.2015 р. провели аудит консолідованої фінансової звітності ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» (далі – Компанія), що додається, яка включає консолідований звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2015 р., консолідований звіт про сукупний дохід, консолідований звіт про рух грошових коштів, консолідований звіт про власний капітал та примітки до консолідованої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року.</p> <p>Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність</p> <p>Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї консолідованої фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.</p> <p>Відповідальність аудитора</p> <p>Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України “Про аудиторську діяльність” від 22 квітня 1993 року № 3125 та Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.</p> <p>Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від суження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.</p> <p>Ми вважаємо, що отримали достатні та належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.</p> <p>Висловлення думки</p> <p>На нашу думку, консолідована фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.</p>	
Директор ТОВ „АК „Ю Ейч Уай Простір ЛТД“ Сафінський В.І.	
25.03.2016 року	
м. Київ, Україна	
<p>Інформація про Підприємство</p> <p>ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» є одним з найбільших підприємств по видобутку залізної руди на території України. Основним видом діяльності Товариства є добування залізних руд.</p> <p>ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» засноване відповідно до Указу Президента України «Про корпоратизацію державних підприємств» від 15.06.93 р. №210/93, наказу Міністерства економіки України від 16.05.04 р. №47, наказу Міністерства промисловості України від 31.05.04 р. №168 та наказу Комітету економіки виконкому Дніпропетровської обласної ради від 27.12.94 р. №101 шляхом перетворення державного рудника «Суха Балка» у відкрите акціонерне товариство.</p> <p>На підставі рішення Загальних зборів акціонерів ВАТ "СУХА БАЛКА" (протокол № 22 від 28.03.2011 р.) та державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства, Відкрите акціонерне товариство "СУХА БАЛКА" змінено на Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА".</p> <p>Середньооблікова чисельність персоналу за 2015 рік становила 3718 особи.</p> <p>ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» і її структурні підрозділи розташовані: Дніпропетровська область, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5.</p>	

Основними видами діяльності Групи є видобуток руди, будівництво, торгівля.

Структура Групи на 31 грудня 2015 та 2014 рр. та 1 січня 2014 р. виглядала наступним чином:

Найменування компанії Країна реєстрації Основна діяльність Ефективна частка володіння

31.12.2015 31.12.2014

ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» Україна видобуток руди материнська компанія материнська компанія

ТОВ «КРИВОРІЖШАХТОБУД» Україна будівництво Х злиття

ТОВ «ТД СВРАЗ Україна» Україна торгівля 100% 100%

Станом на 31.12.2015 року Компанія ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» є материнською по відношенню до ТОВ «ТД Свраз Україна». Станом на 31 грудня 2015 року доля володіння в активах та зобов'язаннях ТОВ «ТД СВРАЗ Україна» становить 100%.

2. Основа підготовки звітності

Консолідована фінансова звітність станом на 31 грудня 2015 року підготовлена відповідно методу історичної вартості, за винятком випадків, розкритих в обліковій політиці далі.

Менеджмент Групи підготував консолідовану фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Консолідована фінансова звітність Групи представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч (UAH '000), крім випадків, де вказано інше.

3. Основа для консолідації

Консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Групи та її дочірніх компаній станом на 31.12.2015 р. та на 31.12.2014 р.

Дочірні компанії повністю консолідуються Групою з дати придбання, що представляє собою дату одержання контролю над дочірньою компанією, і продовжують консолідуватись до дати втрати такого контролю. Фінансова звітність дочірніх компаній підготовлена за той самий період, що і звітність материнської компанії на основі послідовного використання Облікової політики для всіх компаній Групи. Всі внутрішньогрупові залишки, операції, нереалізовані прибутки і збитки, що виникли в результаті операцій всередині Групи, повністю виключені.

4. Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення

Судження

Підготовка Консолідованої фінансової звітності Групи вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, що зазначаються у звітності, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак невизначеність стосовно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться такі припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Групи керівництво використовувало такі судження, що мають найбільш істотний вплив на суми, визнані у Консолідованій фінансовій звітності:

Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності включаючи контроль за валютними та митними операціями продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Група дотримувалась всіх нормативних положень і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Зобов'язання з виплат працівникам

Група розраховує пенсійні зобов'язання перед працівниками використовуючи метод нарахування прогнозованих одиниць. Керівництво використовує актуарні припущення для розрахунку заборгованості за зобов'язаннями по пенсійним програмам Групи на кожну балансову дату. Це вимагає від керівництва Групи здійснення оцінок грошових потоків очікуваних в майбутньому за програмами та вибору належної ставки дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків (Примітка 20).

Усі припущення переглядаються на кожну звітну дату. Для визначення відповідної ставки дисконтування, керівництво приймає до уваги поточні відсоткові ставки по державним облігаціям. Рівень смертності базується на загальнодоступних таблицях смертності по Україні.

Майбутнє збільшення заробітної плати та мінімальної заробітної плати базується на очікуваному рівні інфляції в Україні та попередньому досвіді.

Резерв

Група регулярно проводить оцінку дебіторської заборгованості та передплат виданих постачальникам для визначення втрати вартості даних активів. Група використовує судження, які ґрунтуються на досвіді взаємодії з контрагентом, для визначення суми втрати вартості активу у випадку, коли контрагент знаходиться у складній фінансовій ситуації. Керівництво здійснює оцінку, базуючись на історичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартості активу.

Група створює резерв по застарілим і неліквідним матеріалами і запасним частинам. Крім того, деяка частина готової продукції Групи відображена в балансі за чистою вартістю реалізації. Оцінка чистої вартості реалізації базується на найбільш достовірній інформації, доступній на дату оцінки. При оцінці беруться до уваги зміни цін і витрат, безпосередньо відносяться до подій, які відбулися після звітної дати, в тій мірі, наскільки ці події підтверджують наявність умов на кінець звітного періоду.

Судові розгляди

4. Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення (продовження)

Група застосовує професійне судження при оцінці і визнанні резервів і розкритті потенційних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами або незадоволеними претензіями, що підлягають врегулюванню шляхом переговорів, за участю третіх осіб, за допомогою арбітражного розгляду або законодавчого регулювання, а також інших потенційних зобов'язань. Професійне судження необхідно при визначенні імовірності задоволення позову або претензії, пред'явлених Групи, і виникнення зобов'язання, пов'язаного з таким позовом або претензією, а також при розрахунку діапазону сум можливого відшкодування. У силу невизначеності, яка є невід'ємною частиною будь-якої оцінки, фактичні збитки можуть істотно відрізнитися від розрахованого резерву. Зроблені припущення підлягають уточненню в міру надходження нової інформації, головним чином, від внутрішніх фахівців, а також від зовнішніх консультантів. Перегляд первісних оцінок може зробити істотний вплив на майбутні результати діяльності.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби, інвестиції та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на можливе зменшення корисності. Ознаки, які Група вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії Групи (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів, або їх вилучення з операції), істотні негативні промислові або економічні тенденції та інші чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливості активів приносити дохід, припущень щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинників. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки.

Визначення очікуваного відшкодування величини одиниці, яка генерує грошові потоки, також вимагає використання оцінок керівництва. Методики, що застосовуються для визначення цінності використання активів, включають використання методів дисконтованих грошових потоків, які оцінюють майбутні грошові потоки кожної генеруючої одиниці. При цьому Група визначає відповідну ставку дисконтування для розрахунку поточної вартості грошових потоків. Використання оціночних даних і припущень, так само як і вибір методології оцінки, робить істотний вплив на величину справедливої вартості активу, а, отже, і на величину знецінення

5. Основні принципи облікової політики

Інвестиції в асоційовані підприємства

Інвестиції Групи в асоційовані підприємства обліковуються за методом участі в капіталі. Асоційоване підприємство - це підприємство, на яке Група має істотний вплив. За методом участі в капіталі, інвестиції в асоційовані підприємства відображаються в консолідованому звіті про фінансовий стан за собівартістю з урахуванням змін частки Групи в чистих активах асоційованого підприємства, що відбулися після первинного визнання. Гудвіл, що відноситься до асоційованого підприємства, включається у його балансову вартість та не амортизується і окремо не тестується на зменшення корисності.

У консолідованому звіті про сукупні доходи відображається частка результатів діяльності асоційованого підприємства. При змінях, що відображенні безпосередньо в капіталі асоційованого підприємства, Група визнає частку, що належить їй у будь-яких змінних та розкриває це, якщо доречно, у консолідованому звіті про зміни в капіталі. Нереалізовані прибутки та збитки, що виникають в результаті операцій між членами Групи та асоційованим підприємством елімінуються пропорційно частці у асоційованому підприємстві.

Частка прибутку або збитку асоційованого підприємства відображається окремим рядком доходу у консолідованому звіті про сукупні доходи. Вона являє собою прибуток, що належить власникам асоційованого підприємства та є прибутком після сплати податків та меншості неконтрольної частки

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Участі дочірніх підприємств асоційованого підприємства. Консолідована фінансова звітність асоційованого підприємства підготовлена за той самий період, що й звітність материнської компанії. При необхідності, робляться коригування для приведення у відповідність облікових політик з обліковою політикою Групи.

Після застосування методу участі в капіталі, Група визначає чи існує необхідність додаткового зменшення вартості інвестиції внаслідок втрати вартості. На кожну балансову дату Група визначає чи існують будь-які об'єктивні ознаки зменшення вартості інвестиції в асоційоване підприємство. Якщо зменшення вартості інвестиції в асоційоване підприємство було виявлене, Група розраховує суму зменшення вартості як різницю між відновлювальною вартістю та балансовою вартістю яка признається у звіті про сукупні доходи.

У випадку втрати істотного впливу на асоційовану компанію Група оцінює і визнає інвестицію, що залишилась, за справедливою вартістю. Різниця між балансовою вартістю асоційованої компанії на момент втрати істотного впливу і справедливою вартістю інвестиції, що залишилась, і надходженнями від вибуття визнається у складі прибутку або збитку.

Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність представлена в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою та валютою презентації Групи. Операції в іноземних валютах перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, номіновані в іноземних валютах, перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на балансову дату. Всі курсові різниці відображаються у складі прибутку або збитку. Немонетарні статті, які обліковуються за історичною вартістю, перераховуються по курсу Національного Банку України на дату їх первісного визнання.

Визнання виручки

Виручка визнається у тому разі, якщо отримання економічних вигід Групою оцінюється як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, вирахувань, а також податків або мит із продажу. Група аналізує договори, що укладаються нею, які передбачають отримання виручки, відповідно до певних критеріїв з метою визначення того, чи виступає вона як принципал або агент. Група дійшла висновку, що вона виступає як принципал за всіма такими договорами. Для визнання виручки також повинні виконуватись такі критерії:

Дохід від реалізації готової продукції, товарів

Дохід від реалізації визнається за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена, та коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар, переходять до покупця, зазвичай, при доставці товарів.

Відсотковий дохід

За всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю, і відсотковими фінансовими активами, класифікованими як наявні для продажу, відсотковий дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної відсоткової ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Відсотковий дохід включається до складу фінансового доходу у консолідованому звіті про сукупні доходи.

Податки**Податок на додану вартість**

Доходи, витрати, активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

• ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

• Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у консолідованому звіті про фінансовий стан.

Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподаткованого доходу і валових витрат, відображених компаніями в їх податкових деклараціях. В 2015 році і 2014 році ставка податку на прибуток підприємств складала 18%. Поточні податкові зобов'язання та активи за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам або підлягає відшкодуванню податковими органами.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання балансу по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей консолідованої фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях.

На кожну балансову дату Група переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками (та податковими законами), застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на дату балансу податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується операцій, які обліковуються не в консолідованому звіті про сукупні доходи, обліковується відповідно. Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо в складі капіталу, відображається в складі капіталу.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарухувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, та якщо відстрочені податкові активи та зобов'язання стосуються одного суб'єкта оподаткування та одного податкового органу.

Пенсійні та інші виплати персоналу**Державна пенсійна програма**

Група сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників згідно ставок, що діяли протягом року, та які застосовуються до фонду оплати праці. У консолідованому звіті про сукупні доходи витрати, пов'язані з такими внесками, визнаються в тому ж періоді, що й відповідна сума заробітної плати.

Програма Підприємства з виплат персоналу

1. Відшкодування в пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам Групи, які працюють у шкідливих умовах праці згідно з законодавством України.

2. Разову виплату працівникам, що виходять на пенсію в розмірі від 1 до 3-х посадових окладів, в залежності від стажу робітника, згідно колективного договору.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу за цими програмами визначаються в консолідованій фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць, що застосовується до всіх працівників, які залучені до програми. Актурарні прибутки та збитки пов'язані з відшкодуванням в пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам Групи, які працюють у шкідливих умовах праці згідно з законодавством України визнаються у складі іншого сукупного доходу, а разову виплату працівникам, що виходять на пенсію в розмірі від 1 до 3-х посадових окладів, в залежності від стажу робітника, згідно колективного договору в консолідованому звіті про фінансовий результат.

Вартість раніше наданих послуг працівникам по пенсійних планах нараховується проамортизованим методом протягом періоду до моменту, коли ці суми належать до виплати. Якщо вартість раніше наданих послуг повинна враховуватись одразу в розрахунок теперішньої вартості зобов'язання, то відповідно вона нараховується одразу в повній сумі.

Зобов'язання за пенсійним планом з установленими виплатами являє собою приведену вартість зобов'язань за планом з установленими виплатами (визначену з використанням ставки дисконтування, розрахованої на основі високоякісних корпоративних облігацій, як пояснюється у Примітці 20 за вирахуванням ще не визнаної вартості минулих послуг працівників і актуарних доходів і витрат та справедливої вартості активів плану, з якої безпосередньо повинні бути виплачені зобов'язання).

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Фінансові активи**Первісне визнання, та оцінка**

Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи за справедливою вартістю; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення або інвестиції, наявні для продажу або як похідні інструменти призначені для хеджування при ефективному хеджуванні. Група визначає класифікацію її фінансових активів при первісному визнанні.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на відповідному ринку, відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Група бере на себе зобов'язання з придбання активу.

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації у такий спосіб:

Позики та дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з установленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку.

Після первісного визнання такі фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у консолідованому звіті про сукупні доходи.

Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у консолідованому звіті про сукупні доходи у складі витрат із інших операційних витрат.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)**Знецінення фінансових активів**

На кожну звітну дату Група оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або компанії фінансових активів. Фінансовий актив або компанія фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які мали вплив на очікувані грошові потоки за фінансовим активом або компанією фінансових активів.

Ознаки знецінення можуть включати зазначення того, що боржник або компанія боржників зазнають істотних фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або не справно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також імовірність того, що з ними буде проведена процедура банкрутства або іншої фінансової реорганізації. Крім цього, до таких ознак відносяться спостережувані дані, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, що піддається оцінці, зокрема, зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться у певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

Позики та дебіторська заборгованість

Стовисно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, Група спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення

індивідуально значимих фінансових активів, чи сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо Група визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значимості, вона включає цей актив до компанії фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінені на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до сукупної оцінки на предмет знецінення. За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без обліку майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо процентна ставка за позикою є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку процента. Балансова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у консолідованому звіті про сукупні доходи. Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на процентній ставці, використовуваній для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у консолідованому звіті про сукупні доходи. Позики разом із відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Групі. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат із фінансування у консолідованому звіті про сукупні доходи.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСБО 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Група класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною у випадку позик і кредитів на витрати безпосередньо пов'язані з їх отриманням згідно угоди.

Фінансові зобов'язання Групи включають торгівлю та іншу кредиторську заборгованість.

Подальша оцінка

Після первісного визнання, торгова та інша кредиторська заборгованість з визначеним строком погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Торгова та інша кредиторська заборгованість без визначеного строку погашення оцінюється за собівартістю.

Після первісного визнання процентні кредити і позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у консолідованому звіті про сукупні доходи при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупні доходи.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у консолідованому звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у консолідованому звіті про сукупні доходи.

Згорання фінансових інструментів

Згорання фінансових активів і фінансових зобов'язань з відображенням підсумку в балансі здійснюється тільки за наявності юридично закріпленого права провести згорання визнаних сум та наміру здійснити розрахунок на нетто-основі або реалізувати актив одночасно з погашенням зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат за угодою.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі операцій, використання

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Основні засоби

Група відображає основні засоби за первісною вартістю придбання або будівництва, без включення витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації та знецінення. Первісна вартість включає в себе фактично понесені витрати на заміну частин обладнання при дотриманні необхідних умов визнання активів.

На кожну звітну дату керівництво аналізує наявність можливих ознак знецінення основних засобів. За наявності зазначених ознак керівництво Групи виробляє оцінку суми очікуваного відшкодування, яка визнається рівною найбільшою з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на продаж, і ціності використання активу. При цьому балансова вартість активів зменшується до величини суми очікуваного відшкодування, а різниця визнається у вигляді витрат (збитку від знецінення) у консолідованому звіті про сукупні доходи. Збиток від знецінення, визнаний за активами в попередні звітні періоди, сторнується у випадку зміни в оціночних показниках, використовуваних для визначення суми очікуваного відшкодування активів.

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю) включаються до консолідованого звіту про сукупні доходи за рік, у якому актив був знятий з обліку.

Амортизація основних засобів, крім незавершеного будівництва, нараховується за прямолінійним методом протягом передбачуваного строку корисного використання активів. Строки корисного використання аналізуються і, при необхідності, коригуються за станом на кожну звітну дату.

У таблиці нижче наведені терміни корисного використання об'єктів основних засобів.

Строк корисного використання (років) Середньозважений залишковий

строк корисного використання (років)

Будівлі та споруди від 1 до 45 12

Машини і обладнання від 1 до 50 4

Транспортні засоби від 2 до 14 3

Інші основні засоби від 1 до 18 3

Критерії визнання та оцінка основних засобів протягом 2015 року проводились підприємством відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби», на підставі «Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів», та облікової політики.

Група приймає до обліку, як основні засоби, об'єкти з терміном служби більше 1 року (у тому числі об'єкти, що знаходяться на державній реєстрації)

• з січня по серпень 2015 року вартістю більше 2500 грн.;

• з вересня по грудень 2015 року вартістю більше 6000 гривень,

використовувані у виробничій, торгівельній діяльності, а також для цілей адміністративного управління. Об'єкти соціальної сфери (об'єкти, що знаходяться в невиробничих підрозділах) обліковуються за нульовою вартістю до моменту переміщення у виробничий підрозділ або повного вибуття об'єкту.

Група нараховує амортизацію окремо по кожному істотному компоненту об'єкта основних засобів. Витрати на утримання об'єктів основних засобів відносяться на витрати в момент їх виникнення. Витрати на реконструкцію і модернізацію капіталізуються, а замінені об'єкти списуються.

Незавершене будівництво представляє собою основні засоби на стадії будівництва та обліковується по собівартості. Вона включає вартість будівництва та інші прямі витрати. Незавершене будівництво

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

не амортизується до тих пір, поки відповідний актив не буде добудований та введений в експлуатацію.

Оренда

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, відбувається на базі аналізу змісту операції на дату виникнення відносин оренди. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів та чи переходить право використання активу в результаті даної операції.

Для операцій оренди які виникли до 1 січня 2005 року згідно з тлумаченням КТМФЗ 4 датою виникнення відносин оренди вважається 1 січня 2005 року.

Група в якості орендаря

Фінансова оренда (лізінг), за якою до Групи переходять практично усі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку дії оренди у сумі справедливої вартості орендованого майна, або, якщо ця сума менше, - у сумі дисконтованої вартості мінімальних орендних платежів.

Орендні платежі розподіляються між вартістю фінансування та зменшенням зобов'язань з оренди таким чином, щоб досягнути фіксованої ставки процента на непогашену суму зобов'язань. Вартість фінансування відображається безпосередньо у консолідованому звіті про сукупні доходи.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у консолідованому звіті про сукупні доходи прямолінійним методом протягом усього строку оренди.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки

до використання відповідно до намірів Групи або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати у тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають процентні витрати та інші витрати, понесені компанією у зв'язку з позичанням коштів.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Після первісного визнання за собівартістю, придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності. Згідно з обліковою політикою підприємства строки корисного використання становлять:

Строк корисного використання (років) Середньозважений залишковий

строк корисного використання (років)

Комп'ютерні програми від 1 до 9 4

Інші НМА, вкл. аванси видані 1 1

Ліцензії від 2 до 4 4

Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів протягом 2015 року здійснювалися підприємством у відповідності до норм МСБО 38

«Нематеріальні активи», на підставі «Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів» та облікової політики. Інші об'єкти (ліцензії, патенти, невиняткові права користування комп'ютерними програмами з терміном служби

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

не більше 1 року), не визнаються нематеріальними активами, враховуються у дебіторській заборгованості за розрахунками по виданим авансам і списуються до складу

витрат рівномірно впродовж дії ліцензій, дозволів, сертифікатів, програмного забезпечення.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються в звіті про сукупний дохід в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

При передачі запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась для сировини, основних матеріалів, напівфабрикатів – по середньозваженій собівартості, допоміжні матеріали, палива, запасних частин, малоцінних швидкозношуваних предметів та покупних напівфабрикатів за методом по середньозваженій собівартості.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності, та витрат на її реалізацію.

Зменшення корисності нефінансових активів

Станом на кожну балансову дату Група визначає ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне

тестування активу на зменшення корисності, Група виконує оцінку вартості очікуваного відшкодування активу. Вартість очікуваного відшкодування активу

визначається як більша з наступних величин: справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, та вартості використання активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається для окремого активу, крім випадків коли актив не генерує потоки грошових коштів, як, в основному, незалежні від потоків, що генеруються іншими активами або компаніями активів.

Якщо балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим та списується до вартості очікуваного

відшкодування. При оцінці вартості використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну

ринкову оцінку грошей у часі та ризики, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію застосовується

відповідна методика оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами або іншими доступними індикаторами справедливої вартості. Збитки від

зменшення корисності активів визнаються в окремому рядку у консолідованому звіті про сукупні доходи за винятком раніше дооцінених активів, дооцінка яких визнавалась в складі іншого сукупного доходу. В цьому випадку збитки від зменшення корисності також визнаються в складі іншого сукупного доходу в межах суми попередньої дооцінки.

На кожну звітну дату Група визначає ознаки того, чи раніше визнані збитки від зменшення корисності активу, за виключенням гудвілу, зникли або зменшилися. Якщо

така ознака є, то розраховується відшкодувана сума активу чи одиниці, що генерує грошові потоки, що раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються

тільки в тому разі, якщо відбулись зміни в оцінках, які використовувались для визначення суми відшкодування активу, після останнього визнання збитку від

зменшення корисності. У вказаному випадку балансова вартість активу збільшується до його відшкодуваної суми. Отримана сума не може перевищувати балансову

вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у разі, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від зменшення корисності. Таке

відновлення вартості визнається у звіті про прибутки та збитки, за виключенням випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку

відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Передплати видані

Передплати постачальникам відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках (разом з ПДВ), за

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

вирахуванням резерву зменшення корисності цих інструментів. Резерв зменшення корисності нараховується у випадку, коли існують об'єктивні свідчення того, що

Група не отримає активів чи послуг в повному обсязі згідно з умовами виданих передплат. Сума резерву розраховується як різниця між балансовою вартістю та

вартістю, що може бути відшкодована. Збитки від зменшення корисності визнаються в консолідованому звіті про сукупний дохід та збитки в складі інших операційних

витрат.

Грошові кошти та короткострокові депозити

Грошові кошти та короткострокові депозити, представлені в консолідованому звіті про фінансовий стан, складаються з грошових коштів на банківському рахунку,

готівки в касі.

Резерви

Резерв визнається тоді, коли Група має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення

зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Якщо Група очікує, що

забезпечення повністю або частково буде відшкодоване, наприклад, внаслідок дії угоди про страхування, відшкодування визнається як окремі актив, але лише тоді,

коли отримання компенсації фактично визначене. Витрати що відносяться до нарахування резерву відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за

вирахуванням відшкодування.

У випадку, коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із

застосуванням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі, а також, за їх наявності, ризики, пов'язані з певним

зобов'язанням. При застосуванні дисконтування, збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Потенційні активи та зобов'язання

Потенційні активи не відображаються у консолідованій фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до консолідованої фінансової звітності у випадку, коли

приток ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним. Потенційні зобов'язання не відображаються у консолідованій фінансовій звітності, проте розкриваються у

примітках до консолідованої фінансової звітності у випадку, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним, та суми таких потоків можуть бути

визначені. Інформація про потенційні зобов'язання розкривається у звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, є

маловірогідною.

6. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

Наступні стандарти та тлумачення не були впроваджені, тому що вони будуть застосовуватися вперше в наступних періодах. Вони призведуть до послідовних змін в

обліковій політиці та інших розкриттях до фінансової звітності. Компанія не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

МСФЗ(IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустила фінальну версію стандарту МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти». Стандарт набуває чинності для річних звітних періодів,

що починаються 1 січня 2018 року. На даний час Компанія оцінює вплив цього стандарту, та обирає початкову дату застосування.

МСФЗ (IFRS) 14 «Відсереднені рахунки тарифного регулювання»

У січні 2014 року Рада з МСФЗ опублікував стандарт МСФЗ (IFRS) 14 «Відсереднені рахунки тарифного

регулювання», які були випущені, але ще не вступили в силу (продовження)

регулювання» у якому встановлюється порядок обліку залишків на відсереднених рахунках тарифного регулювання.

МСФЗ (IFRS) 14 діє відносно першої річної звітності компанії в відповідності з МСФЗ за періоди які починаються 1 січня 2016 р. або після цієї дати.

Керівництво Компанії очікує, що поправки не зроблять істотного впливу на фінансове становище і результати діяльності Компанії.

МСФЗ 15 «Виручка за договорами із замовниками»

У травні 2014 року Рада з МСФЗ опублікував новий стандарт МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами із замовниками», який замінить стандарти МСБО (IAS) 18

«Виручка» та МСБО (IAS) 11 «Договори підрядку». Принципи МСФЗ 15 забезпечують більш структурований похід до оцінки і визнання виручки.

Стандарт набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року. На даний час Компанія оцінює вплив цього стандарту, та обирає початкову

дату застосування.

Поправки до стандарту МСФЗ 11 «Угоди про спільну діяльність»

У травні 2014 року Рада з МСФЗ внесла зміни в стандарт МСФЗ (IFRS) 11 «Угоди про спільну діяльність», в яких представлені інструкції по обліку придбання долі

участі в спільних операціях, якщо операції складають окремий бізнес. У поправках висвітлено, як учасник спільної операції повинен відображати в обліку придбання

долі участі в спільних операціях, коли діяльність спільної операції є окремим бізнесом.

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року. Керівництво Компанії очікує, що поправки не зроблять істотного впливу

на фінансове становище і результати діяльності Компанії.

«Методи нарахування амортизації» (поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» и МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи»).

Рада з МСФЗ внесла поправки до стандартів МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" та МСБО (IAS) 38 "Нематеріальні активи", вказавши допустимі методи нарахування амортизації. У поправках позначена позиція Ради з МСФЗ відносно використання методів амортизації, заснованих на виручці. МСФЗ 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати.

Керівництво Компанії очікує, що поправки не зроблять істотного впливу на фінансове становище і результати діяльності Компанії.

«Плодоносні рослини» (поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 41 «Сільське господарство»).

У червні 2014 року Рада з МСФЗ внесла поправки до стандартів МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" та МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство". У поправках відображені зміни порядку обліку плодоносних рослин - виноградних посадок, яблуневих садів і тому подібне.

Зміни до стандартів набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня

2016 року або після цієї дати. Передбачається, що дані поправки не зроблять впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії.

МСБО (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність»

У серпні 2014 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки, внесені в стандарт МСБО (IAS) 27 "Окрема фінансова звітність". Ці зміни дозволять організаціям застосовувати метод пайової участі ("equity method") для обліку інвестицій в дочірні, спільні і асоційовані підприємства в окремій

6. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу (продовження)

звітності. Зміни до стандарту набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати.

Компанія не робила інвестиції в дочірні, спільні і асоційовані підприємства в поточному періоді. Проте дані поправки будуть взяті до уваги при майбутніх інвестиціях.

Поправки МСФЗ (IFRS) 10 і МСФЗ (IAS) 28 «Продаж або внесок активів в операціях між інвестором і його залежною організацією або спільним підприємством»

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 і МСБО (IAS) 28 в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається залежній організації або спільному підприємству.

Дані поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Компанії.

Щорічні удосконалення МСФО. Період 2012-2014.

Зміни до стандартів набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати.

Передбачається, що дані поправки не зроблять впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії.

7. Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2015, 2014 років нематеріальні активи включали наступне, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Первісна або переоцінена вартість:

Комп'ютерні програми 5 835 3 029

Інші НМА, вкл. аванси видані 815 805

Всього 6 650 3 834

Накопичена амортизація та знецінення:

Комп'ютерні програми (1 335) (1 323)

Інші НМА, вкл. аванси видані (529) (400)

(1 864) (1 723)

Всього 4 786 2 111

Нижче приведена розшифровка руху нематеріальних активів за 2015 та 2014 роки, тис.грн.:

Комп'ютерні програми Інші НМА, вкл. аванси видані Всього

Станом на 31.12.2014 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації 1 706 405 2 111

Надходження 3 223 14 3 237

Вибуття, NBV (Ф.2.)

Амортизаційні відрахування (429) (133) (562)

Перекласифікація активів

Станом на 31.12.2015 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації 4 500 286 4 786

8. Основні засоби та капітальні інвестиції

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років основні засоби включали наступне, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Первісна або переоцінена вартість:

Будівлі та споруди 1 593 907 1 588 107

Машини та устаткування 1 572 569 1 567 535

Транспорт та транспортні засоби 83 743 74 752

Гірничорудні активи 98 876 (2 917)

Інші ОС 6 933 6 974

Незавершене будівництво 259 440 263 966

3 615 468 3 498 417

Накопичена амортизація та знецінення:

Будівлі та споруди (927 238) (908 146)

Машини та устаткування (1 308 997) (1 285 524)

Транспорт та транспортні засоби (46 783) (35 573)

Гірничорудні активи (2 111) (2 111)

Інші ОС (5 608) (5 007)

Незавершене будівництво -

(2 290 737) (2 236 361)

Всього: 1 324 731 1 262 056

Нижче приведена розшифровка руху основних засобів за 2014 та 2015 роки, тис.грн.:

Будівлі та споруди Машини та устаткування Транспорт та транспортні засоби Гірничі активи Інші ОС Незавершене будівництво Всього

Станом на 01.01.2014р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення 708 538 284 727 41 791 6 150 1 799 209 893 1 252 898

Перекласифікація активів - (1 930) - - 1 930 - -

Надходження - -

- - 167 534 167 534

Введення в експлуатацію 33 579 69 057 9 706 - 926 (113 268) -

Вибуття - (130) (13) - (1 668) (2) (1 813)

Амортизаційні відрахування (58 189) (66 390) (12 097) (270) (1 018) - (137 964)

Збиток від знецінення, що списується в звіт про сукупні прибутки (3 967) (3 323) (208) - (2) (191) (7691)

Зміни в резерві на рекультивацию

- - - (10 908) - - (10 908)

Будівлі та споруди Машини та устаткування Транспорт та транспортні засоби Гірничі активи Інші ОС Незавершене будівництво Всього

Станом на 31.12.2014р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення 679 961 282 011 39 179 (5 028) 1 967 263 966

1 262 056

Перекласифікація активів

Надходження 457 468 105 191 106 116

Введення в експлуатацію 42 526 50 378 10 411 161 (103 476)

Вибуття (288) (33) (9) (4) (334)

Амортизаційні відрахування (56 275) (68 990) (12 597) (776) (138 638)

Збиток від знецінення, що списується в звіт про сукупні прибутки (7) 5 028 (18) (6 237) (1234)

Зміни в резерві на рекультивацию 96 765 96 765

Станом на 31.12.2015р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення 666 669 263 572 36 960 96 765 1 325 259 440 1 324 731

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів без врахування ПДВ у розмірі 4737 тис.грн. і 4077 тис.грн. на 31.12.2015 та на 31.12.2014 років відповідно, та безвідкличний акредитив під придбання основних засобів у розмірі 206 тис.грн. станом на 31.12.2015 років.

Група не припиняє нарахування амортизації на об'єкти основних засобів під час їх переведення на реконструкцію, модернізацію, консервацію. Первісна вартість таких об'єктів станом на 31.12.15р. складала 6929 тис.грн., на 31.12.14 р. 1332 тис.грн, накопичена амортизація станом на 31.12.15 складала 3161 тис.грн., на 31.12.14 – 378 тис.грн. Вартість наданих основних засобів в оренду станом на 31.12.14 р. складала 34197 тис.грн., на 31.12.15 р. - 33923 тис.грн. У фінансову оренду об'єкти основних засобів не надавались.

9. Довгострокові фінансові інвестиції

Інвестицію в статутний капітал ЛК Аджалик, яке є дочірньою компанією ТОВ «ГД Евраз Україна», за рішенням керівництва Групи даний актив Група враховує по собівартості і не консолідує в фінансовій звітності, бо вважає цю інформацію несуттєвою. Вартість інвестиції ЛК Аджалик складає 22 тис.грн.

10. Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років довгострокова дебіторська заборгованість включає наступне, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Штраф 265 231

Розрахунки по безвідсотковим займам 5 7

Всього: 270 268

Група станом на 31 грудня 2015 року має довгострокову дебіторську заборгованість від ПАТ «Південний ГЗК» у сумі 265 тис.грн. (номінальна вартість 5169 тис.грн. та нарахований дисконт (4904) тис.грн.), на 31.12.2014 року вона становила 231 тис.грн. (первісна вартість складала 5169 тис.грн., резерв дисконтування (4938) тис.грн.). Дана заборгованість утворилась у результаті укладених Мірових угод між ПАТ «Південний ГЗК» та ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» про відстрочення платежу строком на 25 років. Заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, яка складала 15,0%. Дата погашення заборгованості 2037 рік.

11. Відстрочені податкові активи та податок на прибуток

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років складові податку на прибуток були наступними, тис.грн.:

2015 р. 2014 р.

Поточний податок на прибуток (42 761) (185 750)

Податок на прибуток за минулий період, відображений у поточному періоді 0

(373)

Доходи (витрати) з відстроченого оподаткування 140 590 13 500

Податок на прибуток 97 829 (172 623)

Доходи Групи підлягають оподаткуванню лише на території України.

Узгодження доходів з податку на прибуток, наведених у цій фінансовій звітності, та прибутку бухгалтерського збитку помноженого на чинну ставку оподаткування в Україні 18% на 31.12.2015 та на 31.12.2014 рік з урахуванням ставок податку на прибуток згідно положень Податкового кодексу України, наведено нижче:

2015 р. 2014 р.

Прибуток / (Збиток) до оподаткування (602 590) 1 064 889

Ставка 18% 18%

Гіпотетичний дохід (витрати) з податку на прибуток за встановленою ставкою 108 466 (191 680)

Вплив зміни ставки оподаткування - (5 556)

Податковий ефект витрат, які не підлягають вирахуванню для цілей оподаткування (10 637) (576)

Податкова індексація основних засобів - 25 562

Податок на прибуток за минулий період, відображений у поточному періоді - (373)

Доходи (витрати) з податку на прибуток 97 829 (172 623)

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2015 року пов'язані з наступними статтями:

11. Відстрочені податкові активи та податок на прибуток (продовження)

31.12.2015р. Зміна, визнана у совокупному доході Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід 01.01.2015р.

Відстрочені податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ – Основні засоби 994 (994)

ВПЗ - Нематеріальні активи (17) (17) -

ВПЗ – Дебіторська заборгованість 17 640 (17 640)

ВПЗ - Інше -

(17) 18 617 (18 634)

Відстрочені податкові активи (ВПА)

ВПА – Податкові збитки для заліку 136 938 126 122 10 816

ВПА – Нараховані зобов'язання 95 764 6 154 16 733 72 877

ВПА – Дебіторська заборгованість -

ВПА – Основні засоби 5 086 (20 830) 25 916

ВПА - Нематеріальні активи (3) 3

ВПА - Інше (49) 49

237 788 6 154 121 973 109 661

Відстрочені податкові активи, нетто 237 771 6 154 140 590 91 027

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2014 року пов'язані з наступними статтями:

31.12.2014р. Зміна в обліковій політиці Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід 01.01.2014р.

Відстрочені податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ – Основні засоби (994) - 2 830 (3 824)

ВПЗ - Нематеріальні активи

ВПЗ – Дебіторська заборгованість (17 640) - (17 552) (88)

ВПЗ - Інше - - 283 (283)

(18 634) - (14 439) (4 195)

Відстрочені податкові активи (ВПА)

ВПА – Податкові збитки для заліку 10 816 - (8 880) 19 696

ВПА – Нараховані зобов'язання 72 877 12 240 11 705 48 932

ВПА – Дебіторська заборгованість - - (514) 514

ВПА – Основні засоби 25 916 - 25 579 337

ВПА - Нематеріальні активи 3 - 3

ВПА - Інше 49 - 49 -

109 661 12 240 27 939 69 482

Відстрочені податкові активи, нетто 91 027 12 240 13 500 65 287

11. Відстрочені податкові активи та податок на прибуток (продовження)

В майбутніх періодах Група використає відстрочені податкові активи для зменшення своїх податкових зобов'язань.

Очікується погашення податкових збитків, що утворилися у 2015 р. за рахунок повернення у 2016 році фінансової допомоги, наданої ПАО ДМЗ ім. Петровського та завдяки тому що, згідно за прогнозними даними управлінського обліку, Група планує працювати з прибутком.

12. Інші необоротні активи

Інші необоротні активи включали наступне, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Довгострокова дебіторська заборгованість з податку на додану вартість до відшкодування 27 604 24 826

Довгострокова дебіторська заборгованість з податку на прибуток 106 790 -

Інші необоротні активи 12 018 16 008

Всього: 146 412 40 834

Погашення суми передплати:

• з податку на додану вартість у розмірі 34560 тис.грн. передбачається у 2016 та 2017 роках шляхом заліку поточними податковими зобов'язаннями з ПДВ. При розрахунку дисконту з податку на додану вартість Група застосовувала метод ефективної ставки (дисконтування), яка дорівнювала 19,7%, сума дисконту складає 6956 тис.грн.;

• з податку на прибуток вартість у розмірі 153009 тис.грн. передбачається у 2016 та 2017 роках шляхом роботи з прибутком. При розрахунку дисконту з податку на прибуток Група застосовувала метод ефективної ставки (дисконтування), яка дорівнювала 19,7%, сума дисконту складає 46219 тис. грн.

Інші необоротні активи у сумі 12018 тис.грн. складаються із аварійного запасу.

13. Запаси

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років запаси включали наступне:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Виробничі запаси 26 081 24 304

Незавершене виробництво 546 255

Готова продукція 55 955 119 841

Товари 236 40 928

Всього: 82 818 185 328

Станом на 31.12.2015р. запаси відображені в консолідованому звіті про фінансовий стан за найменшою з собівартості, або чистої вартості реалізації з урахуванням створеного резерву на знецінення, який розраховано у відповідності до облікової політики підприємства. Резерв зі списання вартості запасів до чистої вартості реалізації на 31 грудня 2015 та 2014 років становив 562 тис.грн., 523 тис.грн. відповідно.

14. Поточна дебіторська заборгованість та передплати

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років ці статті балансу включали наступне, тис.грн.:

14. Поточна дебіторська заборгованість та передплати (продовження)
31.12.2015 р. 31.12.2014 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 226 247 2 238 086
Резерв сумнівних боргів (2 582) (4 604)
1 223 665 2 233 482
Інша поточна дебіторська заборгованість 4 804 2 218
Резерв сумнівних боргів (404) (268)
4 400 1 950
Передплати видані 260 951 323 848
Резерв сумнівних боргів (244) (46)
Всього: 260 707 323 802

Аналіз дебіторської заборгованості по строкам виникнення, а також рух резерву сумнівних боргів наведений у Примітці 30.

15. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включали наступне, тис.грн.:

31.12.2014 р. 31.12.2014 р.
Податок на прибуток - 6 130
ПДВ 203 839 297 538
Резерв по ПДВ (13) (5 591)
Інші податки 1 -

203 827 298 077
ПДВ за авансами отриманими 28 954 95 164
Страхові внески 59
4 773
-
ПДФО
29 017 95 937

16. Поточні фінансові інвестиції

У 2015 року ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» уклала договір №378 від 20.01.2015р. з ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім.Петровського» про безвідсоткову зворотню фінансову допомогу згідно із положеннями ст.-1046-1049 Цивільного Кодексу України на загальну сумму 4313 млн.грн.

Згідно умовам договору №378 від 20.01.2015р. фінансова допомога повинна бути повернута не пізніше 29.12.2016 року.

Фінансова допомога оцінюється за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки.

Справедлива вартість фінансової допомоги визначена, як величина сукупних грошових потоків, дисконтованих за ринковою ставкою (середньозваженою). Відсоткові ставки були визначені для кожного траншу займу, який знаходиться в діапазоні від 19,37% до 29,87%

Протягом 2015 року з січня по липень було надано безвідсоткової зворотньої фінансової допомоги у сумі 4313 млн.грн., та повернуто по цьому договору у серпні 45 млн.грн., у вересні 7 млн.грн., у жовтні 15 млн.грн.

16. Поточні фінансові інвестиції (продовження)

Також у 2015 році ТОВ «ТД СВРАЗ Україна» уклала договір № 172/1629/2015 від 22.12.2015р. з ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім.Петровського» про безвідсоткову зворотню фінансову допомогу згідно із положеннями ст.-1046-1049 Цивільного Кодексу України на загальну сумму 260 млн.грн., строком погашення до 31.12.2016 року.

Протягом 2015 року було надано безвідсоткової зворотньої фінансової допомоги у сумі 257,7 млн.грн.

Крім того на початок 2015 року ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» мала дебіторську заборгованість на суму 695 млн. грн. по договору №877 від 03.12.2014 з ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім.Петровського» про безвідсоткову зворотню фінансову допомогу. Протягом 2015 року з січня по грудень було повернуто 456,4 млн.грн. Згідно додаткової згоди між сторонами залишок заборгованості у суммі 238,6 тис.грн. повинен бути повернений не пізніше 29.12.2016 року.

Обороти поточних фінансових інвестицій за 2015 рік становили:

Найменування 31.12.2015 р. Повернуто фінансових інвестицій Видано фінансових інвестицій Нараховано дисконту 31.12.2014 р.

Поточні фінансові інвестиції 4 742 329 (523 400) 4 570 729 695 000

Дисконт (801 044) (801 044)

Поточні фінансові інвестиції 3 941 285 (523 400) 4 570 729 (801 044) 695 000

17. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти, переважно складаються з грошових коштів на поточних банківських рахунках та були деноміновані в наступних валютах:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Гривні 64 619 6 359

Долари США 25 -

Євро - -

Рублі Росії 863 469

65 507 6 828

18. Статутний капітал

Станом на 31.12.2015 р. статутний капітал складає 41869377,55 грн. і його розподілено на 837387551 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна. Статутний фонд сплачено повністю.

18. Статутний капітал (продовження)

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій в статутному капіталі товариства наведена в таблиці:

Найменування Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.12.15 р. Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.12.14 р.

Інші акціонери.

На 31.12.2015р. кількість акцій у володінні 6 262 739 штук, номінальною вартістю 313 136,95 грн.

На 31.12.2014р. кількість акцій у володінні 6 263 159 штук, номінальною вартістю 313 157,95 грн 0,7479 0,7479

(Palmrose B.V.) Палмроз Б.В. Адреса: Нідерланди, Nooogoorddreef, буд.15, Amsterdam, 1101BA.

На 31.12.2015р. кількість акцій у володінні 831 124 812 штук, номінальною вартістю акцій 41 556 240,60 грн.

На 31.12.2014р. кількість акцій у володінні 831 124 392 штук, номінальною вартістю акцій 41 556 219,60 грн. 99,2521 99,2521

Станом на 31.12.2015р. вилучений капітал відсутній, станом на 31.12.2014р. вилучений капітал складав 31,50 грн. в кількості 105 акцій.

19. Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років інші довгострокові зобов'язання включали наступне, тис.грн.:

31.12.2014 р. 31.12.2014 р.

Зобов'язання з виплат працівникам (Примітка 20) 419 573 356 112

Резерв з рекультивациі землі 105 827 7 867

Довгострокова заборгованість за нематеріальні активи 91

Інша довгострокова заборгованість 17 330 15 227

542 821 379 206

Інша довгострокова заборгованість

Станом на 31 грудня 2015 року Група має довгострокову заборгованість перед ПАТ «Південний ГЗК», що є штрафом за несвочасну сплату продукції у сумі 17330 тис.грн. (номінальна вартість 85118 тис.грн. та нарахований дисконт 67788 тис.грн.). Станом на 31 грудня 2014 року ця заборгованість складала 15227 тис. грн.

(номінальна вартість 85118 тис.грн. та нарахований дисконт 69891 тис.грн.). Дана заборгованість утворилась у ТОВ «СвразРесурс Україна» перед ПАТ «Південний ГЗК», та була передана ПАО «СВРАЗ СУХА БАЛКА» у результаті об'єднання бізнесу у 2013 році. На підставі укладених Мирових угод у 2013 та 2012 роках із ПАТ «Південний ГЗК» про відстрочення платежу строком на 15 років заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, яка складає 15,00% (для заборгованості зі строком погашення 31.12.2027) та 13,00% (для заборгованості зі строком погашення 30.06.2028).

Резерв з рекультивациі землі

Резерв під оціночні зобов'язання по рекультивациі землі розраховується як дисконтована величина майбутніх витрат, визначених з урахуванням прогнозованої інфляції.

Група прийняла рішення дисконтувати величину майбутніх витрат на рекультивацию землі, які згідно оцінки спеціалістів

19. Інші довгострокові зобов'язання (продовження)

підприємства на 31.12.2015р. складала 474322 тис.грн. При цьому передбачається, що очікуваний строк понесення майбутніх витрат – 2038 рік, ефективна ставка дисконтування дорівнює 12,83%, індекс інфляції становить 3,5834 (або 6%). Тому станом на 31 грудня 2015 року резерв з рекультивациі землі складає 105827 тис.грн. (Примітка 23). Станом на 31 грудня 2014 року резерв з рекультивациі землі складав 7867 тис.грн. Величина майбутніх витрат становила 272214 тис.грн., очікуваний строк понесення майбутніх витрат – 2038 рік, ефективна ставка дисконтування дорівнювала 22,6%, індекс інфляції становив 3,8432 (або 6%).

20. Зобов'язання з виплат працівникам

Плани зі встановленими внесками

Пенсійні плани з встановленими внесками являють собою відрахування Групи Пенсійному Фонду, Фонду соціального страхування та Фонду зайнятості. У Групі немає юридичних або добровільно прийнятих на себе зобов'язань по наступним відрахуванням в відношенні проведених виплат.

Плани зі встановленими виплатами

Група формує забезпечення витрат пов'язаних з зобов'язаннями відшкодувати Пенсійному фонду України витрати на виплату та доставку пенсій, нарахованих на пільгових умовах громадянам, які працювали повний робочий день на підземних роботах та роботах з особливо шкідливими і особливо важкими умовами праці на підприємстві і відповідно до ст. 13 ЗУ «Про пенсійне забезпечення» мають право на пільгову пенсію.

20. Зобов'язання з виплат працівникам (продовження)

Чисті витрати по виплатах (відображені у складі собівартості реалізованої продукції) за 2015 і 2014 роки:

2015 р. 2014 р.

Вартість поточних послуг 21 809 17 157

Процентні витрати 49 154 34 654

Чистий актуарний прибуток/збиток, визнаний в поточному році (20) 131

Вартість послуг попередніх періодів (15 173) 1 241

55 770 53 183

Рух зобов'язань по плану зі встановленими виплатами за 12 місяців 2015 та 2014 років

2015 р. 2014 р.

Станом на 1 січня 356 112 260 122

Сумарний ефект від зміни в обліковій політиці -

Станом на 1 січня, скориговано 356 112 260 122

Вартість поточних послуг 21 809 17 157

Процентні витрати 49 154 34 654

Виплачені винагороди (26 495) (25 192)

Вартість послуг попередніх періодів (15 173) 1 241

Чистий актуарний прибуток/збиток, визнаний в поточному році (20) 131

Збитки (прибутки), визнані у іншому сукупному доході 34 186 67 999

Станом на 31 грудня 419 573 356 112

20. Зобов'язання з виплат працівникам (продовження)

Основні припущення, використані при визначенні пенсійних зобов'язань за планами, наведені нижче:

2015 р. 2014 р.

Ставка дисконтування 13% 15%

Майбутнє зростання заробітної плати 12% в 2016 р. і 8% далі 10%

Середня тривалість життя - чоловіки, років 65 65

Середня тривалість життя - жінки, років 76 75

За цим пенсійним планом немає активів.

Середньозважена тривалість зобов'язань за встановленими виплатами на 31.12.2015р. становить 8,6 років (на 31.12.2014р. становила 10,5 років). Очікувана сума прогнозних виплат за програмами з визначеною виплатою протягом 2016 року складе 35236 тис.грн.

Аналіз чутливості за пенсійним планом

Ми провели аналіз чутливості для того, щоб проілюструвати дію змін в основних актуарних припущеннях, що використалися для оцінки, на розмір зобов'язання за планом зі встановленими виплатами станом на 31.12.2015 р. Аналіз проводився відносно всіх зобов'язань при зміні основних номінальних параметрів моделі.

Параметр

Відносна зміна параметру Зміна підсумкових зобов'язань, %

+ 10,0% - 10,0 %

Зміна винагород:

від росту заробітної плати

13 916

(13 195)

від інфляції 13 733 (13 505)

Ставка дисконтування (42 378) 50 449

Параметр

Зміна підсумкових зобов'язань

Абсолютний вимір параметра + 1 рік -1 рік

Очікувана тривалість життя, чоловіки 3 512 (3 682)

Очікувана тривалість життя, жінки 168 (181)

21. Інші податки до сплати

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років податки до сплати включали наступні види податків, тис.грн. :

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Податок на додану вартість 62 378 115 599

у т. ч.

податковий кредит з авансів виданих 59111 99299

Податок на землю 85 37

Податок з доходів фізичних осіб 2 083 1 997

Податок на прибуток 35 610 18 290

Податок на добичу корисних копалин 30 321 29 272

Інші податки, штрафи та пені 364 399

Податки до сплати 130 841 165 594

Єдині соціальні внески 8 584 14 229

22. Інші поточні зобов'язання

До складу статті «Інші поточні зобов'язання» включені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей обліку кредиторської заборгованості.

Дані про склад статті «Інша поточна заборгованість»:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Резерв по судовим позовам 5 566 3 269

Розрахунки з іншими кредиторами 2 313 3 967

7 879 7 236

Аналіз строків погашення заборгованості наведений у Примітці 30

23. Резерви

Станом на 31.12.2015 та 31.12.2014 Група має нараховані наступні резерви, тис.грн.:

Резерви (короткострокові і довгострокові), крім податків резерв по рекультивациі земель резерв по судовим позовам

Станом на 31.12.2014р. 7 867 3 269

Додатковий резерв 6 559

Збільшення у зв'язку з часом 1 195

Ефект изменения ставки дисконта 56 076

Ефект від зміни в оціночній вартості і строках 40 689 (374)

Списання за рахунок резерву (3 888)

Станом на 31.12.2015р. 105 827 5 566

24. Інформація по операційним сегментам

Група здійснює свою діяльність в одному сегменті - виробництво та продаж видобування руди. Одним з стратегічних напрямків подальшого розвитку є виробництво та продаж видобування руди. Для мети даної консолідованої фінансової звітності дохід, одержаний від цього виду діяльності є

24. Інформація по операційним сегментам (продовження)

значним. Інші види діяльності також включають дохід від реалізації товарів та надання послуг, здійснення робіт. Для мети даної консолідованої фінансової звітності Група не виділяє операційні сегменти, тому що керівництво не контролює результати кожного операційного сегменту окремо.

25. Доходи та витрати

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років виручка від реалізації включала наступне:

Дохід від реалізації основної продукції 2015 р. 2014 р.

1 806 730 1 715 835

Дохід від реалізації іншої продукції, товарів, послуг 8 752 752 6 934 634

10 559 482 8 650 469

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років 17% та 20 % доходу від реалізації відповідно складає дохід від реалізації продукції власного виробництва, залишок доходу від реалізації складає дохід від перепродажу продукції та наданих послуг.

25. Доходи та витрати

До собівартості реалізованої продукції, витрат на збут, адміністративних та інших операційних витрат, були включені наступні витрати за 2015 та 2014 роки, тис.грн.:

2015 р. 2014 р.

Собівартість товарно-матеріальних запасів, віднесена на витрати (8 916 879) (7 068 149)

Витрати на утримання персоналу, включаючи відрахування на соціальне забезпечення (430 747) (423 611)

Амортизаційні відрахування (139 200) (138 579)

26. Інші операційні доходи та витрати

Операційні витрати та доходи за 2015 та 2014 роки становили, тис.грн.:

2015 р. 2014 р.

Витрати (за мінусом доходів) від вибуття активів (505) (2 187)

Витрати зі знецінення

(22 152) (18 348)

-

Соціальні витрати: у т.ч. (68 151) (37 453)

Витрати на благодійність (61 065) (25 235)

Витрати по операціям соціального характеру (7 086) (12 027)

Знецінення соцсфери - (191)

Інші витрати: у т.ч. (13 265) (11 959)

Витрати на військовий збір 1 714 (4 875)

Збиток від ліквідації ОЗ (витрати на демонтаж) (3 150)

Прибуток від створення/відновлення резерву по судовим справам (6 185) (1 926)

Витрати на створення резерву по сумнівним боргам ДЗ (681) (115)

Збитки минулих років (9)

Витрати на простой (560) (788)

Збитки від виробничої діяльності (амортизація, зарплата, утримання законсервованих ОЗ, тощо) (963) (57)

Консультаційні послуги виробничого характеру (5 630)

Витрати на держмити (78)

Штрафи сплачені (461) (20)

інші (499) (941)

Всього: (104 073) (69 947)

2015 р. 2014 р.

Прибуток від курсових різниць 308 655 711 192

Прибуток від кредиторської заборгованості, списаної після закінчення терміну давності 875 15 129

Прибуток від створення/відновлення резерву по судовим справам - -

Прибуток від створення/відновлення резерву по сумнівним боргам з іншої дебіторської заборгованості, авансів виданих (не під кап.вкладення) - -

Прибуток від відшкодування збитків 663 236

Штрафи отримані 132 232

Чистий прибуток від ліквідації основних засобів (дохід від брухту / витрати на демонтаж) 2 190 42

Дохід від отриманих ТМЦ (безоплатні та натомість бракованих) 1 -

Дохід від оприбуткування надлишків ОС 926 948

Інші 8 186

313 450 727 965

27. Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати за 2015 та 2014 роки включали наступне:

2015 р. 2014 р.

Відсотки до сплати

Відсотки за пенсійними зобов'язаннями (49 154) (34 654)

Відсотки за зобов'язаннями по рекультивативі землі (1 195) (2 305)

Витрати ефекту дисконтування довгострокових зобов'язань (2 103) (1 847)

Витрати ефекту дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості -

Всього (52 452) (38 806)

Відсотки до отримання

Відсотки банку до отримання 2 384 873

Доходи ефекту дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості 34 30

Доходи від нарахування дисконта по ефективній процентній ставці 515 030 -

Всього 517 448 903

28. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих самих умовах, що й операції з непов'язаними особами. Керівництво вважає, що Група здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами.

Характер взаємовідносин між пов'язаними сторонами такий, що всі вони, знаходячись під загальним контролем Компанії Lanebrook Limited (Нікосія, Кіпр), яка через інших осіб, які контролюються нею,

володіє більше ніж 50% акцій цих пов'язаних сторін.

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами за звітний та попередній періоди представлено наступним чином.

28. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Найменування Продаж товарів, робіт, послуг за 12міс.2015р., тис.грн. Продаж товарів, робіт, послуг за 12міс.2014р., тис.грн. Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2015р., тис.грн. Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2014р., тис.грн.

ТОВ «СВРАЗ Транс Україна» - 93 062 62 113

ТОВ «ОУС Україна» 485 527 5 854 5 437

ТОВ «ТК СВРАЗ Холдинг» 356 008 1 282 960 361 27

ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім. Петровського» 139 885 182 527 6 148 295 4 741 921

ТОВ «Інтерлок-Кривий Ріг» 209 155 20 858 17 433

ТОВ «Інтерлок Дніпро» - 754 611

ТОВ «ЕВРАЗ Техніка» - 36 32

ПАТ «СВРАЗ Баглійкокс» 371 386 641 763 2 042 687 1 328 622

East Metals A.G. 6 095 100 3 621 961 -

ТОВ «СВРАЗ Україна» 118 226 27 051 28 631

ВАТ «СВРАЗ Металл Інпром» 11 079 8 067 -

ВАТ «ОУК «Южжубасуголь» - -

ТОВ «Распадський уголь» - -

ВАТ «НТМК» - 6 897

ВАТ «ЗСМК» 53 146

Найменування Продаж товарів, робіт, послуг за 12міс.2015р., тис.грн. Продаж товарів, робіт, послуг за 12міс.2014р., тис.грн. Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2015р., тис.грн. Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2014р., тис.грн.

ТОВ «ЛК Аджалько» - 65 60

ТОВ «Бон Лайф» 510 509 -

ВАТ «Південний ГЗК» 385 196 376 912 -

7 413 122 6 115 607 8 339 023 6 191 784

Закупівля від пов'язаних сторін складається з придбання металовиробів (ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім. Петровського»), коксової продукції (ПАТ «СВРАЗ Баглійкокс»), а також отримання послуг: бухгалтерських (ТОВ «ОУС Україна»), охоронних (ТОВ «Інтерлок – Кривий Ріг», ТОВ «Інтерлок Дніпро»), консультаційних (ТОВ «Свраз Україна»), транспортно-експедиційних послуг (ТОВ «ТК СвразХолдинг», ТОВ «СВРАЗ Транс Україна») та послуги програм для ЕВМ (ТОВ «ЕВРАЗ Техніка»). Продаж пов'язаним сторонам складається з реалізації руди агломератної (East Metals A.G., ВАТ «Південний ГЗК», ПАТ СВРАЗ ДМЗ ім. Петровського), металовиробів (East Metals A.G., ВАТ «СВРАЗ Металл Інпром», ТОВ «ТК СВРАЗ Холдинг»), вугільного концентрату (ПАТ СВРАЗ ДМЗ ім. Петровського, ПАТ «ЕВРАЗ Баглійкокс»), коксового дріб'язку (ВАТ «Південний ГЗК»), та надання послуг з оренди приміщень (ПАТ СВРАЗ ДМЗ ім. Петровського, ТОВ «ОУС Україна», ТОВ «ЕВРАЗ Україна», ТОВ «Інтерлок – Кривий Ріг», ООО «Бон Лайф»).

Інші операції з пов'язаними сторонами

В 2012р. між ПАТ «ЕВРАЗ СУХА БАЛКА» та ВАТ «Південний ГЗК» була укладена мирова угода з відстрочкою платежу строком на 25 років. Дата погашення заборгованості 2037 рік. Внаслідок чого на 31.12.2015 року була визнана довгострокова дебіторська заборгованість у сумі 265 тис.грн. (первісна вартість складає 5169 тис.грн., резерв дисконтування - 4904 тис.грн.), на 31.12.2014 року вона становила 231 тис.грн. (первісна вартість складала 5169 тис.грн., резерв дисконтування 4938 тис.грн.).

В 2012р. між ТОВ «ТД СВРАЗ Ресурс Україна» та ВАТ «Південний ГЗК» була укладена мирова угода з відстрочкою платежу строком на 15 років та датою погашення заборгованості у 2027 році. Внаслідок чого на 31.12.2015 року була визнана довгострокова кредиторська заборгованість у сумі 7095 тис.грн. (первісна вартість складає 37959 тис.грн., резерв дисконтування - 30864 тис.грн.), на 31.12.2014 року вона становила 6169 тис.грн. (первісна вартість складала 37959 тис.грн., резерв дисконтування - 31790 тис.грн.).

В 2013р. між ПАТ «ЕВРАЗ СУХА БАЛКА» та ВАТ «Південний ГЗК» була укладена мирова угода з відстрочкою платежу строком на 15 років та датою погашення заборгованості у 2028 році. Внаслідок чого на 31.12.2015 року була визнана довгострокова кредиторська заборгованість у сумі 10235 тис.грн. (первісна вартість складала 47159 тис.грн., резерв дисконтування - 36924 тис.грн.) на 31.12.2014 року довгострокова кредиторська заборгованість у сумі 9058 тис.грн. (первісна вартість складала 47 159 тис.грн., резерв дисконтування 38101 тис.грн.).

Таким чином, урахувавши вищесказане станом на 31.12.2015 року довгострокова дебіторська заборгованість ПАТ «ЕВРАЗ СУХА БАЛКА» від ВАТ «Південний ГЗК» становить 265 тис.грн. (первісна вартість складала 5169 тис.грн., резерв дисконтування 4904 тис.грн.); довгострокова кредиторська заборгованість ПАТ «ЕВРАЗ СУХА БАЛКА» перед ВАТ «Південний ГЗК» становить 17330 тис.грн. (первісна вартість складала 85118 тис.грн., резерв дисконтування 67788 тис.грн.).

Заборгованість на 31.12.2015р. та на 31.12.2014р. склалися відповідно до вище приведених операцій між компаніями Групи та пов'язаними сторонами, та має наступні показники:

28. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Найменування Дебітор. забор-ть станом на 31.12.2015р., тис.грн. Кредит. забор-ть станом на 31.12.2015., тис.грн. Дебітор. забор-ть станом на 31.12.2014р. тис.грн.

Кредит. забор-ть станом на 31.12.2014р. тис.грн.

Короткострокова заборгованість 959 786 3 486 918 2 186 728 760 470

ТОВ «СВРАЗ Транс Україна» - 169 546 59 960 9 018

ТОВ ОУС «Україна» 50 1 171 53 1 142

ТОВ «ТК СВРАЗ Холдинг» - 2 61 102 418

ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім. Петровського» 551 528 227 051 435 246 476 098

ВАТ «Південний ГЗК» 6 875 17 330 292 404 -

ПАТ «СВРАЗ Баглійкокс» 350 034 876 042 453 919 269 077

ТОВ «СВРАЗ Україна» 12 1 712 144 3 349

East Metals A.G. 49 274 2 192 209 881 152 -

ООО СВРАЗ ТЕХНИКА - 3 - 2

ВАТ «СВРАЗ Металл Інпром» - - 768 -

Company Steeltrade Limited - 37 - 37

ТОВ «Інтерлок-Кривий Ріг» 38 1 725 23 1 234

ТОВ «Інтерлок Дніпро» - 90 - 62

ТОВ «ЛК Аджалык» 210 - 210 -

ТОВ «Бон Лайф» 1 765 - 1 719 -

ТОВ «Распадский уголь» - - - 33

ВАТ «НТМК» - - 28 -

Резерв сумнівних боргів (1 419) - (1 162) -

ТОВ «ЛК Аджалык» (210) - - -

ТОВ «Бон Лайф» (1209) - (1 162) -

Короткострокова заборгованість з урахуванням резерву 958 367 3 486 918 2 185 566 760 470

Довгострокова заборгованість 265 17 330 231 15 227

ВАТ «Південний ГЗК» 5 169 85 118 5 169 85 118

Нарахований дисконт (4 904) (67 788) (4 938) (69 891)

Поточні фінансові інвестиції (Примітка 16) 3 941 285 - 695 000 -

ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім. Петровського» 3 941 285 - 695 000 -

Оцінка активів і зобов'язань між пов'язаними сторонами здійснюється за методом балансової вартості. Операції з пов'язаними сторонами здійснюються за контрактними цінами.

Витрати на винагороди старшому керівному персоналу

Короткострокові винагороди, тис.грн. 31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Заробітна плата 9 099,4 8 428

Нарахування на заробітну плату (ЕСВ) 930,8 875

Загальна сума винагород 10 030,2 9 303

29. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками

Умови, в яких працює Група

Україна, яка вважається країною з економікою, що розвивається, характеризується відносно високими економічними та політичними ризиками, продовжує здійснювати економічні реформи і вдосконалювати свою законодавчу, податкову і регуляторну базу відповідно до вимог ринкової економіки. Майбутня стабільність української економіки в значній мірі залежить від цих реформ та

29. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками (продовження)

ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, прийнятих урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регуляторній та політичній сферах.

Економіка, що розвивається схильна до негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, спостережуваних в інших країнах світу.

Наслідки світової фінансової кризи, його тривалість і проблеми в промисловості і в банківському секторі можуть призвести до скорочення операційних грошових потоків, доступності кредитних ресурсів, збільшення витрат і невизначеності щодо термінів або обсягу зниження запланованих капітальних витрат. Непередбачене можливе погіршення ситуації на міжнародних фінансових і товарних ринках може зробити негативний вплив на результати діяльності і фінансовий стан Компанії, наслідки якого зараз визначити неможливо.

Керівництво впевнене, що в сформованій ситуації воно вживає належних заходів для забезпечення стабільної діяльності Компанії та що Компанія продовжить свою діяльність у доступному для огляду майбутньому.

Компанія має різноманітні фінансові інструменти, такі як дебіторська та кредиторська заборгованості, що виникають в ході операційної діяльності. Компанія не здійснювала операцій з деривативами з метою управління процентним та валютним ризиками, що виникають внаслідок операцій Компанії та її джерел фінансування. Протягом року Компанія не здійснювала торгових операцій з фінансовими інструментами.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, за якими у Групи може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Грошові кошти та короткострокові депозити Групи, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні.

Найбільшими покупцями і замовниками є компанії, що перебувають під контролем EvrazGroup SA (70% від загальної величини виручки): «EAST METALS AG» (58% від загальної величини виручки), та незалежні покупці: ПАТ "Арселор Мітал м. Кривий Ріг» (11% від загальної величини виручки), ПАТ «ДМК Д ім.

Держинського» (7% від загальної величини виручки).

Станом на 31 грудня 2015 року із загальної балансової вартості фінансових активів 90% представляли собою заборгованість від пов'язаних сторін (Примітка 28) (31 грудня 2014 року: 90%), включаючи 87% заборгованості до отримання від ДМЗ (31 грудня 2014: 30% заборгованості до отримання від ЕМАГ; 39% заборгованості до отримання від ДМЗ). Керівництво виключає ці компанії при визначенні концентрації кредитного ризику і оцінці кредитний ризик, що відноситься до заборгованості від даних пов'язаних сторін, як малоймовірний, тому що дані компанії спільно з Групою є частиною глобальної, фінансово стійкої Групи EvrazGroup SA. Крім того дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін, контрольованих EvrazGroup SA, частково покривається кредиторською заборгованістю від пов'язаних сторін, контрольованих EvrazGroup SA, що також може служити інструментом захисту від потенційних кредитних ризиків.

Дебіторська заборгованість відображені за вирахуванням резерву. Керівництво має кредитну політику та контролює суму кредитного ризику на постійній основі.

Оцінка кредитного ризику проводиться по відношенню до всіх клієнтів, яким потрібні кредитні умови, що перевищують певну суму продажів Групи, здійснюється надійним покупцям з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою.

Моніторинг та аналіз кредитного ризику Групи проводиться індивідуально по кожному випадку. Керівництво Групи вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резерві зменшення вартості, що обліковується як зменшення активів.

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів розкритих в таблиці, тис.грн.:

29. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками (продовження)

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Довгострокова дебіторська заборгованість 270 238

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість 1 228 065 2 235 432

Поточні фінансові інвестиції 3 941 285 695 000

Грошові кошти та їх еквіваленти 65 507 6 828

5235127

2937498

Аналіз по строках виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також довгострокової дебіторської заборгованості наведено в таблиці нижче, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

пов'язані сторони незалежні покупці пов'язані сторони незалежні покупці

загальна сума резерв загальна сума резерв загальна сума резерв

Непрострочена

4 140 739 172 889 1 945 137 224 661

Прострочена

менше 6 місяців

274 453 305 870 370 481 141 226

6-12 місяців

228 015 (101) 47 514 (101) 73 946 (101) 104 (50)

більше року

1 643 (1 318) 1 483 (1 466) 176 221 (1 061) 3 766 (3 660)

4 644 850 (1 419) 527 756 (1 567) 2 565 785 (1 162) 369 757 (3 710)

Станом на 31 грудня 2015р.та 2014р. зміни резерву сумнівних боргів були наступними, тис.грн.:

2015 р. 2014 р.

Станом на 1 січня 4 872 3 098

Нараховано/(відновлено) за рік 635 1 934

Використано (списано безнадійних боргів) (2 521) (160)

Станом на 31 грудня 2 986 4 872

Ризик ліквідності

Мета Групи полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Група аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язаннями і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Група перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

Основними джерелами фінансування Групи були грошові потоки від операційної діяльності.

Розподіл суми фінансових інструментів за терміном передбачених майбутніх недисконтованих грошових потоків або виплат:

29. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками (продовження)

станом на 31 грудня 2015 року в тис.грн.:

За вимогою Менше3 місяців 3-12 місяців Від 1 до 2 років Від 2 до 5 років Понад 5 років Всього

Безпроцентна заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість 587 119 696 540 78 85 118 1 368 855

Всього безпроцентна заборгованість 587 119 696 540 78 85 118 1 368 855

станом на 31 грудня 2014 року, тис.грн.:

За вимогою Менше3 місяців 3-12 місяців Від 1 до 2 років Від 2 до 5 років Понад 5 років Всього

Безпроцентна заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість 39 854 548 253 - - - 85 118 673 225

Всього безпроцентна заборгованість 39 854 548 253 - - - 85 118 673 225

Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема, долар США, відіграють значну роль у процесі проведення Підприємством господарських операцій. Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років, офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, по відношенню до іноземних валют складав:

Офіційний курс гривні за одну одиницю 31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Доллари США 24,0007 15,7686

Російський рубль 0,3293 0,3030

Євро 26,2231 19,2329

Станом на звітну дату цієї консолідованої фінансової звітності Група підпадала під вплив операційного валютного ризику який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають реалізація, закупівлі Групи, деноміновані в іноземних валютах.

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Долари США 481565 1 336 377

Рублі 697 48 947

Євро (105)

Керівництво Групи оцінює валютний ризик, як низький.

Група не здійснювала операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою.

29. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками (продовження)

Аналіз чутливості

Нижченаведена таблиця демонструє чутливість прибутку Групи до оподаткування до допустимо ймовірної зміни курсу обміну валют, при умові, що всі інші зміни залишаються незмінними (завдяки зміні справедливої вартості монетарних активів та зобов'язань).

2015 р. 2014 р.

Зміни в обмінному курсі, % Ефект на прибуток до оподаткування, тис.грн. Зміни в обмінному курсі, % Ефект на прибуток до оподаткування, тис.грн.

Дол. США/ Гривні 67% 322 649 28,90% 386 213

(18)% (86 682) (28,90)% (386 213)

Рублі/ Гривні 50% 349 39,93% 19 545

(33,50)% (233) (39,93%) (19 545)

Євро/ Гривні 67% - 28,90% (30)

(18)% - (28,90%) 30

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань на 31 грудня 2015 та 2014 років приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості.

Нижче наведена таблиця, яка представляє фінансові інструменти:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість

Довгострокова дебіторська заборгованість 265 265 231 231

Всього довгострокової дебіторської заборгованості 265 265 231 231

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість

Довгострокова кредиторська заборгованість 17 330 17 330 15 227 15 227

Всього довгострокової кредиторської заборгованості 17 330 17 330 15 227 15 227

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Група використовує низку оцінок, методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Ставки дисконтування для оцінки фінансових інструментів були наступними:

29. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками (продовження)

Фінансові інструменти Валюта, в якій фінансові інструменти деноміновані 31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Довгострокова дебіторська заборгованість:

строком погашення у 2037 році гривня 15,00% 15,00%

Довгострокова кредиторська заборгованість:

строком погашення у 2027 році гривня 15,00% 15,00%

строком погашення у 2028 році гривня 13,00% 13,00%

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик (резерв сумнівних боргів).

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище

Ризик управління капіталом

Метою управління капіталом Групи є збереження можливості продовжувати безперервну діяльність Групи в майбутньому для забезпечення прибутку акціонерам і користі іншим зацікавленим сторонам, а також забезпечення фінансування операційної діяльності, капітальних вкладень та стратегії розвитку Групи. Політика Групи стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу.

Група проводить аналіз капіталу застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, який розраховується як сума чистих зобов'язань поділена на загальну суму капіталу та чистих зобов'язань. До чистих зобов'язань Групи включаються торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та короткострокових депозитів.

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Інші довгострокові зобов'язання 17 330 15 227

Кредити до сплати - -

Мінус грошові кошти та короткострокові депозити (65 507) (6828)

Чисті зобов'язання (48 086) 8 399

Капітал 3 231 415 3 764 208

Капітал і чисті зобов'язання 3 183 329 3 077 607

Відношення борга до загальних пасивів Від'ємне позитивне

Середовище діяльності та ризики притаманні Україні

Економіка України характеризується низьким рівнем ліквідності на ринку капіталу, відносно високими темпами інфляції, наявністю жорсткого регулювання валютних операцій, що є причиною неліквідності національної валюти за межами України. Стабільність української економіки буде значною мірою залежати від політики Уряду та його дій відносно

регулятивної, правової та економічної реформ. У результаті вище означеного, діяльності в Україні притаманні ризики, які не типові для країн з розвинутою ринковою

економікою. У 2015 році падіння ВВП в Україні склало 12%. Однак за прогнозами Світового Банку у 2016 році очікується зростання української економіки на 1%. Економіка України характеризується низьким рівнем ліквідності на ринку капіталу, відносно високими темпами інфляції, наявністю жорсткого регулювання валютних операцій, що є причиною неліквідності національної валюти за межами України. Стабільність української економіки буде значною мірою залежати від політики Уряду та його дій відносно регулятивної, правової та економічної реформ. У результаті вище означеного, діяльності в Україні притаманні ризики, які не типові для країн з розвинутою ринковою економікою.

29. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками (продовження)

Українська економіка уразлива до негативних змін на ринку та економічного спаду будь-де у світі. Глобальна фінансова криза призвела до значної нестабільності на ринку капіталів, значного спаду ліквідності банків, більш жорстких умов банківського кредитування та значного коливання національної валюти відносно основних валют. У той час ж Український

Уряд впроваджує різноманітні програми по стабілізації з метою забезпечення ліквідності та підтримки боргового рефінансування Українських банків, існує

невизначеність щодо доступу Компанії та її контрагентів до фінансування та його вартості. Ці фактори можуть мати вплив на фінансовий стан, результати операційної діяльності та перспективи бізнесу Компанії.

Зобов'язання за операційною орендою - Група у якості орендаря

Група уклала угоди оренди приміщень. Строк договору оренди становить один рік з можливістю поновлення.

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Група виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Групи.

Група оцінює ймовірність програшу у судових справах в яких являється відповідачем, тому забезпечення на сплату коштів за даними позовами нараховані на

31.12.2015р.у сумі 5566 тис.грн., на 31.12.2014р.у сумі 3269 тис.грн.

Податкові та регулятивні ризики

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання інших аспектів операційної діяльності, включаючи валютний та митний контроль, продовжує розвиватися. Ряд прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певні питання відрізняються. Керівництво вважає, що Група дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у консолідованій фінансовій звітності. Група визначила потенційні податкові зобов'язання, які можуть додатково вимагатися до сплати у зв'язку з існуванням згаданих вище відмінностей у інтерпретаціях вимог законодавства. Керівництво вважає, що такі потенційні

зобов'язання не підлягають нарахуванню у консолідованій фінансовій звітності. Такі потенційні зобов'язання можуть матеріалізуватися, у такому випадку від

Підприємства може вимагатися сплата додаткових сум податків та інших зборів.

Станом на 31 грудня 2015 року Група не має умовні та потенційні зобов'язання по можливим податковим ризикам станом на 31 грудня 2014 року – 3841 тис.грн.).

Договірні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2015 року потенційні зобов'язання Компанії за інвестиційними проектами складають 300 тис.грн. Станом на 31 грудня 2014 року потенційні

зобов'язання Компанії за інвестиційними проектами складають 2042 тис.грн.

Соціальні зобов'язання

Група бере участь у ряді соціальних програм, спрямованих на підтримку освіти, охорони здоров'я та соціальної інфраструктури міст, де розташовані активи Групи. У

2016 році Група планує витратити 12063 тис.грн. на дані програми.

29. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками (продовження)

Захист навколишнього середовища

У процесі ведення господарської діяльності до Групи можуть бути пред'явлені позови і претензії, пов'язані з забрудненням навколишнього середовища. Визначення розміру можливих претензій передбачає оцінку багатьох факторів, включаючи зміни в законодавстві, удосконалення технологій з охорони навколишнього середовища, якість доступної інформації по окремим виробничим ділянкам, оцінку ступеня вичерності, попередню оцінку ступеня забруднення і період часу, необхідний для усунення забруднення або для погашення виниклої заборгованості. Керівництво вивчене, що ризик того, що остаточні рішення по даних позовах значно вплинуть на фінансове становище Групи, є незначним.

У 2016 році Група зобов'язалася витратити близько 1859 тис.грн. на програми з охорони навколишнього середовища.

30. Події після дати балансу

На думку групи після дати балансу відбулися значні події. А саме: за наслідками податкової перевірки ТОВ «ТД «СВРАЗ УКРАЇНА», проведеної в 2015 році, Товариством отримані в лютому 2016 року податкові повідомлення-рішення з нарахування податкових зобов'язань з податку на прибуток, ПДВ та штрафних санкцій на загальну суму 243 331 тис. грн. Товариством поданий адміністративний позов про визнання протиправними та скасування зазначених повідомлень-рішень. Станом на дату затвердження консолідованої звітності розгляд справи не розпочато.

Станом на дату затвердження консолідованої фінансової звітності ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім.Петровського» повернула ТОВ «ТД СВРАЗ Україна» безвідсоткову зворотню фінансову допомогу в повному обсязі, а саме у сумі 257,7 тис.грн. згідно з договором № 172/1629/2015 від 22.12.2015р.

Консолідована фінансова звітність підготовлена з принципу безперервності діяльності Групи.

-

-

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	1	1
2	2014	2	1
3	2013	2	1

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 (запишіть): ТОВ "Р.О.С.Т. Україна"		Ні

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): позачергових зборів у 2015 році проведено не було.		Ні

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

Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	2
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X

Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	д/н	

д/н

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

17

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	Інших комітетів у складі наглядової ради не створено	
Інші (запишіть)	д/в	

д/в

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

Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність або з числа юридичних осіб - акціонерів.	X	

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	31 березня 2015 р обрано Наглядову Раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СВРАЗ СУХА БАЛКА» у кількості 2 членів зі строком повноважень 3 (три) роки в наступному складі: PALMROSE B.V. (Нідерланди), Фурманов Дмитро Валерійович.	

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 2 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося 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)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	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	Так	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	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Ні	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

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

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 зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

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

Частіше ніж раз на рік		X
------------------------	--	---

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так**З якої причини було змінено аудитора?**

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

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

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	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 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/в	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Так**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ****Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?**

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): не визначились		

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

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

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

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 28.03.2011 ; яким органом управління прийнятий: Затверджений рішенням Загальних зборів акціонерів ВАТ "СУХА БАЛКА".

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так; укажіть яким чином його оприлюднено: Інформація розміщена на власній сторінці в мережі Інтернет.

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

Кодекс корпоративного управління Товариством дотримується.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2016 01 01
Організаційно-правова форма господарювання		за КОАТУУ	00191329
Вид економічної діяльності		за КОПФГ	121103660
Середня кількість працівників	3521	за КВЕД	230
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			07.10
Адреса	50029, Дніпропетровська обл., вул.Конституційна, 5		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	2100	4749	0
первісна вартість	1001	3779	6600	0
накопичена амортизація	1002	-1679	-1851	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	263966	259440	0
Основні засоби:	1010	997990	1065225	0
первісна вартість	1011	3234080	3355650	0
знос	1012	-2236090	-2290425	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	36	36	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	238	270	0
Відстрочені податкові активи	1045	104953	237087	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	33347	146412	0
Усього за розділом I	1095	1402630	1713219	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	178314	82727	0
Виробничі запаси	1101	24241	25990	0
Незавершене виробництво	1102	255	546	0
Готова продукція	1103	119842	55955	0
Товари	1104	33976	236	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1815432	335510	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	282659	260689	0
з бюджетом	1135	274726	201837	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0

з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1922	4264	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	695000	3683626	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	651	48136	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	651	48136	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	48073	13391	0
Усього за розділом II	1195	3296777	4630180	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	4699407	6343399	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	41869	41869	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	10467	10467	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3652822	2991827	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	3705158	3044163	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	379206	542808	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань, (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат, (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій, (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви, (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти,	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	379206	542808	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	179906	354419	0
за розрахунками з бюджетом	1620	94975	77266	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	18291	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	14161	8531	0
за розрахунками з оплати праці	1630	32554	35486	0

за одержаними авансами	1635	286244	2272983	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	7203	7743	0
Усього за розділом III	1695	615043	2756428	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	4699407	6343399	0

Підприємство відображає основні засоби за первісною вартістю придбання або будівництва, без включення витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації та знецінення.

На кожну звітну дату керівництво аналізує наявність можливих ознак знецінення основних засобів, балансова вартість активів зменшується до величини суми очікуваного відшкодування, а різниця визнається у вигляді витрат (збитку від знецінення) у Звіті про сукупні доходи. Збиток від знецінення, визнаний за активами в попередні звітні періоди, сторнується у випадку змін в оціночних показниках, використовуваних для визначення суми очікуваного відшкодування активів.

Знецінення основних засобів станом на 31.12.14 складала 7517 тис.грн., на 31.12.15 - 176 тис.грн.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом протягом передбачуваного строку корисного використання активів. Строки корисного використання аналізуються і, при необхідності, коригуються за станом на кожну звітну дату.

Об'єкти соціальної сфери (об'єкти, що знаходяться в невиробничих підрозділах) обліковуються за нульовою вартістю до моменту переміщення у виробничий підрозділ або повного вибуття об'єкту.

Підприємство не припиняє нарахування амортизації на об'єкти основних засобів під час їх переведення на реконструкцію, модернізацію, консервацію. Первісна вартість таких об'єктів станом на 31.12.15р. складала 6929 тис.грн., на 31.12.14 р. 1332 тис.грн, накопичена амортизація станом на 31.12.15 складала 3161 тис.грн., на 31.12.14 – 378 тис.грн. Вартість наданих основних засобів в оренду станом на 31.12.14 р. складала 34197 тис.грн., на 31.12.15 р. - 33923 тис.грн. У фінансову оренду об'єкти основних засобів не надавались. У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів без врахування ПДВ у розмірі 4737 тис.грн. і 4077 тис.грн. на 31.12.2015 та на 31.12.2014 років відповідно, та безвідкличний акредитив під придбання основних засобів у розмірі 206 тис.грн. станом на 31.12.2015 років..

Примітки

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. До складу нематеріальних активів віднесено комп'ютерні програми та інші НМА Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності.

Ліцензії, патенти, невияткові права користування комп'ютерними програмами з терміном служби не більше 1 року, не визнаються нематеріальними активами, враховуються у дебіторській заборгованості за розрахунками по виданим авансам і списуються до складу витрат рівномірно впродовж дії ліцензій, дозволів, сертифікатів, програмного забезпечення.

Станом на 31.12.2015 р. запаси відображені в звіті про фінансовий стан за найменшою з собівартості, або чистої вартості реалізації з урахуванням створеного резерву на знецінення, який розраховано у відповідності до облікової політики підприємства. Резерв зі списання вартості запасів до чистої вартості реалізації на 31 грудня 2015, на 31 грудня 2014 становив 562 тис.грн., 524 тис.грн. відповідно.

При передачі запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась по середньозваженій собівартості.

Підприємство формує забезпечення витрат пов'язаних з зобов'язаннями відшкодувати Пенсійному фонду України витрати на виплату та доставку пенсій, нарахованих на пільгових умовах громадянам, які працювали повний робочий день на підземних роботах та роботах з особливо шкідливими і особливо важкими умовами праці на підприємстві і відповідно до ст.

13 ЗУ «Про пенсійне забезпечення» мають право на пільгову пенсію.

Забезпечення витрат відшкодувати Пенсійному фонду України станом на 31.12.15 складала 419 573 тис.грн., на 31.12.14 – 356 112 тис.грн.

Підприємство формує забезпечення витрат пов'язаних з рекультивацією землі станом на 31.12.15 складала 105 827 тис.грн., на 31.12.14 – 7 867 тис.грн.

Керівник

Головний бухгалтер

Батарєв О.С.

Терещенко Н.А.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА"

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

00191329

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	7478729	6375756
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(-6675558)	(-5453210)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	803171	922546
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	40242	571789
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
Адміністративні витрати	2130	(-69929)	(-65012)
Витрати на збут	2150	(-563572)	(-337734)
Інші операційні витрати	2180	(-115601)	(-56987)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	94311	1034602
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	515270	443
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(-52452)	(-38806)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(-1316073)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	996239
збиток	2295	(-758944)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	125981	-156959
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	839280
збиток	2355	(-632963)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	-34186	-67999
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-34186	-67999
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-6154	-12240
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-28032	-55759
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-660995	783521

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	5738499	4758559
Витрати на оплату праці	2505	312264	264310
Відрахування на соціальні заходи	2510	112322	117296
Амортизація	2515	139138	137543
Інші операційні витрати	2520	1122436	635235
Разом	2550	7424659	5912943

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	837387427	837387484
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	837387427	837387484
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.75588	1.00226
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.75588	1.00226
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 7 478 729 тис. грн.

у тому числі: Дохід від реалізації продукції 1 805 272 тис. грн.

Дохід від реалізації майна в оренду 2389 тис. грн.

Дохід від реалізації товарів 5 670 341 тис. грн.

Дохід від реалізації послуг 727 тис. грн.

Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 6 675 558 тис. грн.,

у тому числі:

Собівартість продажів продукції 1 233 240 тис. грн.

Собівартість продажів послуг 582 тис. грн.

Собівартість реалізації товарів 5 430 087 тис. грн.

Собівартість здачі майна в оренду 1527 тис. грн.

Виплати соціального характеру 5 541 тис. грн.

Витрати на утримання соцсфери 4 581 тис. грн.

Інші операційні доходи 40 242 тис. грн.,

у тому числі

Дохід від операційної курсової різниці 35620 тис. грн.

Доходи від оприбуткування МПЗ (ТМЦ від розбору, безоплатно отримані, інше)

3 116 тис. грн.

Доходи від відшкодування заподіяних збитків 646 тис. грн.

Доходи від списання кредиторської заборгованості 826 тис. грн.

Штрафи отримані 34 тис. грн.

Інші операційні витрати 115 601 тис. грн.,

у тому числі:

Витрати зі знецінення 34015 тис. грн.

Соціальні витрати 68122 тис. грн..

Витрати (за мінусом доходів) від вибуття активів 505 тис. грн.

Прибуток від створення/відновлення резерву по судовим справам 6185 тис. грн..

Витрати на створення резерву по сумнівним боргам ДЗ 681 тис. грн.

Витрати на простої 560 тис. грн..

Збитки від виробничої діяльності (утримання законсервованих ОЗ) 963 тис. грн.

Штрафи сплачені 360 тис. грн.

Інші 4210 тис. грн..

Інші фінансові доходи 515270 тис. грн.,

у тому числі,

Відсотки банку до отримання 206 тис. грн.

Доходи при дисконтуванні фінансових інструментів 515030 тис. грн.

Доходи ефекту дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості 34 тис.

грн..

Фінансові витрати 52452 тис. грн.,

у тому числі,

Витрати по дисконтуванню резервів під пенсії і ін. виплатам працівників 49154 тис.

грн.

Витрати при дисконтуванні фінансових інструментів 2103 тис. грн.

Витрати по дисконтуванню резервів під рекультивацию земель 1195 тис. грн.

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Батареев О.С.

Терещенко Н.А.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2016 01 01
			00191329

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

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	0	0
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005 3006	0 0	0 0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
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	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
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	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Звіт про рух грошових коштів заповнюється за 2015 р. за непрямим методом.

Батарсєв О.С.
Терещенко Н.А.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА" (найменування)	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
		за ЄДРПОУ	2016 01 01
			00191329

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	758944	996239	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	139138	X	137543	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	12829	0	11673
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	35620	0	552579
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	801036	0	0	11952
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	34013	0	0	2586
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	1733061	0	147199	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	2165608	0	22698	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	4117915	0	763695	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	171294	X	51368
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3946621	0	712327	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	206	X	413	X

дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	523400	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	112599	X	135560
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	4313070	X	695000
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	3902063	0	830147
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	44558	0	0	117820
Залишок коштів на початок року	3405	651	X	40039	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2927	0	78432	0
Залишок коштів на кінець року	3415	48136	0	651	0

Фінансові витрати (3540) (3) надходження за звітний період 52 452, за аналогічний період (5) 38806

Протягом звітного періоду чистий рух коштів скла:

- від операційної діяльності становить 3946621 тис. грн. (надходження);
- від інвестиційної діяльності – 3902063 тис. грн. (видаток);
- від фінансової діяльності – 0 тис. грн.;
- Залишок грошових коштів на кінець року становить – 48136 тис. грн.

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Батарєв О.С.

Терещенко Н.А.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА"

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

00191329

(найменування)

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	41869	0	0	10467	3652822	0	0	3705158
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	41869	0	0	10467	3652822	0	0	3705158
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-632963	0	0	-632963
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	-28032	0	0	-28032
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	-28032	0	0	-28032
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
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
	4240	0	0	0	0	0	0	0	0

Внески учасників: Внески до капіталу									
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	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	0	0	-660995	0	0	-660995
Залишок на кінець року	4300	41869	0	0	10467	2991827	0	0	3044163

Примітки

Станом на 31.12.2015 р. статутний капітал складає 41 869 377,55 грн. і його розподілено на 837 387 551 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна. Статутний фонд сплачено повністю.
Резервний капітал становить 10467 тис. грн. Він створений за рахунок прибутку.

Керівник

Батарєєв О.С.

Головний бухгалтер

Терещенко Н.А.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2016 01 01
Організаційно-правова форма господарювання		за КОАТУУ	00191329
Вид економічної діяльності		за КОПФГ	121103660
Середня кількість працівників	3718	за КВЕД	230
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			07.10.
Адреса	50029, Дніпропетровська обл., вул.Конституційна, 5		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	2111	4786	0
первісна вартість	1001	3834	6650	0
накопичена амортизація	1002	1723	1864	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	263966	259440	0
Основні засоби:	1010	998090	1065291	0
первісна вартість	1011	3234451	3356028	0
знос	1012	2236361	2290737	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	22	22	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	238	270	0
Відстрочені податкові активи	1045	91027	237771	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	0
Відстрочені аквізичні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	40834	146412	0
Усього за розділом I	1095	1396288	1713992	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	185328	82818	0
Виробничі запаси	1101	24304	26081	0
Незавершене виробництво	1102	255	546	0
Готова продукція	1103	119841	55955	0
Товари	1104	40928	236	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2233482	1223665	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	323802	260707	0
з бюджетом	1135	298077	203827	0

у тому числі з податку на прибуток	1136	6130	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1950	4400	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	695000	3941285	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	6828	65507	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	6828	65507	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	95937	29017	0
Усього за розділом II	1195	3840404	5811226	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	5236692	7525218	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	41869	41869	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	10467	10467	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3711872	3179079	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0	0
Усього за розділом I	1495	3764208	3231415	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	379206	542821	542821
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	379206	542821	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	584140	1281424	0
за розрахунками з бюджетом	1620	165594	130841	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	18290	35610	0

за розрахунками зі страхування	1625	14229	8584	0
за розрахунками з оплати праці	1630	32736	35731	0
за одержаними авансами	1635	289343	2286523	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	7236	7879	0
Усього за розділом III	1695	1093278	3750982	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	5236692	7525218	0

Примітки

Примітки до форми розкрито у розділі "Примітки до фінансової звітності".

Керівник

Батарєв О.С.

Головний бухгалтер

Терещенко Н.А.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

00191329

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2015 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	10559482	8650469
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	-9853321	-7739335
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий: прибуток	2090	706161	911134
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	313450	727965
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
Адміністративні витрати	2130	(-89676)	(-92718)
Витрати на збут	2150	(-577375)	(-373642)
Інші операційні витрати	2180	(-104073)	(-69947)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	248487	1102792
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	517448	903
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(52452)	(38806)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1316073)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	1064889
збиток	2295	(-602590)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	97829	-172623
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	892266
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(-504761)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	-34186	-67999
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-34186	67999
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-6154	-12240
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-28032	-55759
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-532793	836507
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	8916879	7068149
Витрати на оплату праці	2505	317044	294867
Відрахування на соціальні заходи	2510	113703	128744
Амортизація	2515	139200	138579
Інші операційні витрати	2520	1137618	645303
Разом	2550	10624444	8275642

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	837387427	837387484
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	837387427	837387484
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.60278	1.06554
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.60278	1.06554
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Примітки до форми розкрито у розділі "Примітки до фінансової звітності".

Батарєєв О.С.

Терещенко Н.А.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА"

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

00191329

(найменування)

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

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	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
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	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
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	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

Примітки

Консолідований звіт про рух грошових коштів за 2015 р. ведеться за непрямим методом.

Керівник

Батарєв О.С.

Головний бухгалтер

Терещенко Н.А.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА" (найменування)	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
		за ЄДРПОУ	2016 01 01
			00191329

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	602590	1064889	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	139200	X	138579	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	12781	0	6331
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	308655	0	711192
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	798858	0	10643	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	22149	0	9277	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	1670467	0	53141	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	2626461	0	257680	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	4385561	0	855492	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості:					
за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	172315	X	60258
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4213246	0	795234	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	2384	X	872	X
дивідендів	3220	0	X	0	X

Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	523400	X	1701100	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	112550	X	164630
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	4570729	X	2396100
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	4157495	0	858758
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	55751	0	0	63524
Залишок коштів на початок року	3405	6828	X	43880	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2928	0	26472	0
Залишок коштів на кінець року	3415	65507	0	6828	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Фінансові витрати (3540) (3) надходження за звітний період 52 452, за аналогічний період (5) 38806

Примітки до форми розкрито у розділі "Примітки до фінансової звітності".

Батарєєв О.С.

Терещенко Н.А.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "СВРАЗ СУХА БАЛКА"
(найменування)Дата(рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2016 01 01
00191329

**Консолідований звіт про власний капітал
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії							Неконтрольована частка	Разом	
		зарєстрований капітал	капітал у дооцінках	додатковий капітал	резервний капітал	нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	неоплачений капітал	вилучений капітал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	41869	0	0	10467	3711872	0	0	3764208	0	3764208
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	41869	0	0	10467	3711872	0	0	3764208	0	3764208
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-504761	0	0	-504761	0	-504761
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	-28032	-28032	0	-28032
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зарєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	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	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	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	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-532793	0	0	-532793	0	0	-532793
Залишок на кінець року	4300	41869	0	0	10467	3179079	0	0	3231415	0	0	3231415

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Примітки до форми розкрито у розділі "Примітки до фінансової звітності".

Батарєв О.С.
Терещенко Н.А.

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

Текст приміток

1. Інформація про Підприємство

ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» є одним з найбільших підприємств по видобутку залізної руди на території України. Основним видом діяльності Товариства є добування залізних руд.

ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» засноване відповідно до Указу Президента України «Про корпоратизацію державних підприємств» від 15.06.93 р. №210/93, наказу Міністерства економіки України від 16.05.04 р. №47, наказу Міністерства промисловості України від 31.05.04 р. №168 та наказу Комітету економіки виконкому Дніпропетровської обласної ради від 27.12.94 р. №101 шляхом перетворення державного рудника «Суха Балка» у відкрите акціонерне товариство.

На підставі рішення Загальних зборів акціонерів ВАТ "СУХА БАЛКА" (протокол № 22 від 28.03.2011 р.) та державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства, Відкрите акціонерне товариство "СУХА БАЛКА" змінено на Публічне акціонерне товариство "ЄВРАЗ СУХА БАЛКА".

Середньооблікова чисельність персоналу за 2015 рік становила 3718 особи.

ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» і її структурні підрозділи розташовані: Дніпропетровська область, м. Кривий Ріг, вул. Конституційна, 5. Основними видами діяльності Групи є видобуток руди, будівництво, торгівля.

Структура Групи на 31 грудня 2015 та 2014 рр. та 1 січня 2014 р. виглядала наступним чином:

Найменування компанії Країна реєстрації Основна діяльність Ефективна частка володіння

31.12.2015 31.12.2014

ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» Україна видобуток руди материнська компанія материнська компанія

ТОВ «КРИВОРІЖШАХТОБУД» Україна будівництво Х злиття

ТОВ «ТД ЄВРАЗ Україна» Україна торгівля 100% 100%

Станом на 31.12.2015 року Компанія ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» є материнською по відношенню до ТОВ «ТД Євраз Україна». Станом на 31 грудня 2015 року доля володіння в активах та зобов'язаннях ТОВ «ТД ЄВРАЗ Україна» становить 100%.

2. Основа підготовки звітності

Консолідована фінансова звітність станом на 31 грудня 2015 року підготовлена відповідно методу історичної вартості, за винятком випадків, розкритих в обліковій політиці далі.

Менеджмент Групи підготував консолідовану фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Консолідована фінансова звітність Групи представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч (UAH `000), крім випадків, де вказано інше.

3. Основа для консолідації

Консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Групи та її дочірніх компаній станом на 31.12.2015 р. та на 31.12.2014 р.

Дочірні компанії повністю консолідується Групою з дати придбання, що представляє собою дату одержання контролю над дочірньою компанією, і продовжують консолідуватись до дати втрати такого контролю. Фінансова звітність дочірніх компаній підготовлена за той самий період, що і звітність материнської компанії на основі послідовного використання Облікової політики для всіх компаній Групи. Всі внутрішньогрупові залишки, операції, нереалізовані прибутки і збитки, що виникли в результаті операцій всередині Групи, повністю виключені.

4. Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення

Судження

Підготовка Консолідованої фінансової звітності Групи вимагає від її керівництва на кожен звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, що зазначаються у звітності, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак невизначеність стосовно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться такі припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Групи керівництво використовувало такі судження, що мають найбільш істотний вплив на суми, визнані у Консолідованій фінансовій звітності:

Ризики пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності включаючи контроль за валютними та митними операціями продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Група дотримувалась всіх нормативних положень і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Зобов'язання з виплат працівникам

Група розраховує пенсійні зобов'язання перед працівниками використовуючи метод нарахування прогнозних одиниць. Керівництво використовує актуарні припущення для розрахунку заборгованості за зобов'язаннями по пенсійним програмах Групи на кожен баланс дату. Це вимагає від керівництва Групи здійснення оцінок грошових потоків очікуваних в майбутньому за програмами та вибору належної ставки дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків (Примітка 20).

Усі припущення переглядаються на кожен звітну дату. Для визначення відповідної ставки дисконтування, керівництво приймає до уваги поточні відсоткові ставки по державним облігаціям. Рівень смертності базується на загальнодоступних таблицях смертності по Україні. Майбутнє збільшення заробітної плати та мінімальної заробітної плати базується на очікуваному рівні інфляції в Україні та попередньому досвіді.

Резерв

Група регулярно проводить оцінку дебіторської заборгованості та передплат виданих постачальникам для визначення втрати вартості даних активів. Група використовує судження, які ґрунтуються на досвіді взаємовідносин з контрагентом, для визначення суми втрати вартості активу у випадку, коли

контрагент знаходиться у складній фінансовій ситуації. Керівництво здійснює оцінку, базуючись на історичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартості активу.

Група створює резерв по застарілим і неліквідним матеріалами і запасним частинам. Крім того, деяка частина готової продукції Групи відображена в балансі за чистою вартістю реалізації. Оцінка чистої вартості реалізації базується на найбільш достовірній інформації, доступній на дату оцінки. При оцінці беруться до уваги зміни цін і витрат, безпосередньо відносяться до подій, які відбулися після звітної дати, в тій мірі, наскільки ці події підтверджують наявність умов на кінець звітного періоду.

Судові розгляди

Група застосовує професійне судження при оцінці і визнанні резервів і розкритті потенційних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами або незадоволеними претензіями, що підлягають врегулюванню шляхом переговорів, за участю третіх осіб, за допомогою

арбітражного розгляду або законодавчого регулювання, а також інших потенційних зобов'язань. Професійне судження необхідно при визначенні імовірності задоволення позову або претензії, пред'явлених Групі, і виникнення зобов'язання, пов'язаного з таким позовом або претензією, а також при розрахунку діапазону сум можливого відшкодування. У силу невизначеності, яка є невід'ємною частиною будь-якої оцінки, фактичні збитки можуть істотно відрізнятися від розрахованого резерву. Зроблені припущення підлягають уточненню в міру надходження нової інформації, головним чином, від внутрішніх фахівців, а також від зовнішніх консультантів. Перегляд первісних оцінок може зробити істотний вплив на майбутні результати діяльності.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби, інвестиції та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на можливе зменшення корисності.

Ознаки, які Група вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії Групи (зокрема, ліквідація або заміна активів; пошкодження активів, або їх вилучення з операцій), істотні негативні промислові або економічні тенденції та інші чинники.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках керівництва, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливості активів приносити дохід, припущень щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинників. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки.

Визначення очікуваного відшкодування величини одиниці, яка генерує грошові потоки, також вимагає використання оцінок керівництва. Методики, що застосовуються для визначення цінності використання активів, включають використання методів дисконтованих грошових потоків, які оцінюють майбутні грошові потоки кожної генеруючої одиниці. При цьому Група визначає відповідну ставку дисконтування для розрахунку поточної вартості грошових потоків. Використання оціночних даних і припущень, так само як і вибір методології оцінки, робить істотний вплив на величину справедливої вартості активу, а, отже, і на величину знецінення

5. Основні принципи облікової політики

Інвестиції в асоційовані підприємства

Інвестиції Групи в асоційовані підприємства обліковуються за методом участі в капіталі. Асоційоване підприємство - це підприємство, на яке Група має істотний вплив. За методом участі в капіталі, інвестиції в асоційовані підприємства відображаються в консолідованому звіті про фінансовий стан за собівартістю з урахуванням змін частки Групи в чистих активах асоційованого підприємства, що відбулися після первинного визнання. Гудвіл, що відноситься до асоційованого підприємства, включається у його балансову вартість та не амортизується і окремо не тестується на зменшення корисності.

У консолідованому звіті про сукупні доходи відображається частка результатів діяльності асоційованого підприємства. При змінах, що відображенні безпосередньо в капіталі асоційованого підприємства, Група визнає частку, що належить їй у будь-яких змінах та розкриває це, якщо доречно, у консолідованому звіті про зміни в капіталі. Нереалізовані прибутки та збитки, що виникають в результаті операцій між членами Групи та асоційованим підприємством елімінуються пропорційно частці у асоційованому підприємстві.

Частка прибутку або збитку асоційованого підприємства відображається окремим рядком доходу у консолідованому звіті про сукупні доходи. Вона являє собою прибуток, що належить власникам асоційованого підприємства та є прибутком після сплати податків та меншості неконтрольної частки

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

участі дочірніх підприємств асоційованого підприємства. Консолідована фінансова звітність асоційованого підприємства підготовлена за той самий період, що й звітність материнської компанії. При необхідності, робляться коригування для приведення у відповідність облікових політик з обліковою політикою Групи.

Після застосування методу участі в капіталі, Група визначає чи існує необхідність додаткового зменшення вартості інвестиції внаслідок втрати вартості. На кожному балансову дату Група визначає чи існують будь-які об'єктивні ознаки зменшення вартості інвестиції в асоційоване підприємство. Якщо зменшення вартості інвестиції в асоційовані підприємства було виявлене, Група розраховує суму зменшення вартості як різницю між відновлювальною вартістю та балансовою вартістю яка признається у звіті про сукупні доходи.

У випадку втрати істотного впливу на асоційовану компанію Група оцінює і визнає інвестицію, що залишилась, за справедливою вартістю. Різниця між балансовою вартістю асоційованої компанії на момент втрати істотного впливу і справедливою вартістю інвестиції, що залишилась, і надходженнями від вибуття визнається у складі прибутку або збитку.

Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність представлена в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою та валютою презентації Групи. Операції в іноземних валютах перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на дату здійснення операції. Монеатарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в функціональну валюту по курсу Національного Банку України на балансову дату. Всі курсові різниці відображаються у складі прибутку або збитку. Немонетарні статті, які обліковуються за історичною вартістю, перераховуються по курсу Національного Банку України на дату їх первісного визнання.

Визнання виручки

Виручка визнається у тому разі, якщо отримання економічних вигід Групою оцінюється як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, вирахувань, а також податків або мит із продажу. Група аналізує договори, що укладаються нею, які передбачають отримання виручки, відповідно до певних критеріїв з метою визначення того, чи виступає вона як принципал або агент. Група дійшла висновку, що вона виступає як принципал за всіма такими договорами. Для визнання виручки також повинні виконуватись такі критерії:

Дохід від реалізації готової продукції, товарів

Дохід від реалізації визнається за умови, що сума доходу може бути достовірно визначена, та коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар, переходять до покупця, зазвичай, при доставці товарів.

Відсотковий дохід

За всіма фінансовими інструментами, оцінюваними за амортизованою вартістю, і відсотковими фінансовими активами, класифікованими як наявні для продажу, відсотковий дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної відсоткової ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Відсотковий дохід включається до складу фінансового

доходу у консолідованому звіті про сукупні доходи.

Податки

Податок на додану вартість

Доходи, витрати, активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- Дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної у консолідованому звіті про фінансовий стан.

Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподаткованого доходу і валових витрат, відображених компаніями в їх податкових деклараціях. В 2015 році і 2014 році ставка податку на прибуток

підприємств складала 18%. Поточні податкові зобов'язання та активи за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам або підлягає відшкодуванню податковими органами.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання балансу по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей консолідованої фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних тимчасових різницях.

На кожну балансову дату Група переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками (та податковими законами), застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на дату балансу податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується операцій, які обліковуються не в консолідованому звіті про сукупні доходи, обліковується відповідно. Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо в складі капіталу, відображається в складі капіталу.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, та якщо відстрочені податкові активи та зобов'язання стосуються одного суб'єкта оподаткування та одного податкового органу.

Пенсійні та інші виплати персоналу

Державна пенсійна програма

Група сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників згідно ставок, що діяли протягом року, та які застосовуються до фонду оплати праці. У консолідованому звіті про сукупні доходи витрати, пов'язані з такими внесками, визнаються в тому ж періоді, що й відповідна сума заробітної плати.

Програма Підприємства з виплат персоналу

1. Відшкодування в пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам Групи, які працюють у шкідливих умовах праці згідно з законодавством України.

2. Разову виплату працівникам, що виходять на пенсію в розмірі від 1 до 3-х посадових окладів, в залежності від стажу робітника, згідно колективного договору.

Витрати на пенсійні та інші довгострокові зобов'язання по виплатах персоналу за цими програмами визначаються в консолідованій фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць, що застосовується до всіх працівників, які залучені до програми.

Актуарні прибутки та збитки пов'язані з відшкодуванням в пенсійний фонд з виплат пільгових пенсій співробітникам Групи, які працюють у шкідливих умовах праці згідно з законодавством України визнаються у складі іншого сукупного доходу, а разову виплату працівникам, що виходять на пенсію в розмірі від 1 до 3-х посадових окладів, в залежності від стажу робітника, згідно колективного договору в консолідованому звіті про фінансовий результат.

Вартість раніше наданих послуг працівників по пенсійним планам нараховується прямолінійним методом протягом періоду до моменту, коли ці суми належать до виплати. Якщо вартість раніше наданих послуг повинна враховуватись одразу в розрахунку теперішньої вартості зобов'язання, то відповідно вона нараховується одразу в повній сумі.

Зобов'язання за пенсійним планом з установленими виплатами являє собою приведену вартість зобов'язань за планом з установленими виплатами (визначену з використанням ставки дисконтування, розрахованої на основі високоякісних корпоративних облігацій, як пояснюється у Примітці 20 за вирахуванням ще не визнаної вартості минулих послуг працівників і актуарних доходів і витрат та справедливої вартості активів плану, з якої безпосередньо повинні бути виплачені зобов'язання).

Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Фінансові активи

Первісне визнання, та оцінка

Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи за справедливою вартістю; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення або інвестиції, наявні для продажу або як похідні інструменти призначені для хеджування при ефективному хеджуванні. Група визначає класифікацію її фінансових активів при первісному визнанні.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на відповідному ринку, відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Група бере на себе зобов'язання з придбання активу.

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації у такий спосіб:

Позики та дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з установленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку.

Після первісного визнання такі фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також

комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у консолідованому звіті про сукупні доходи. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у консолідованому звіті про сукупні доходи у складі витрат із інших операційних витрат.

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Група оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або компанії фінансових активів.

Фінансовий актив або компанія фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які мали вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або компанією фінансових

активів, що піддається надійній оцінці. Ознаки знецінення можуть включати зазначення того, що боржник або компанія боржників зазнають істотних фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або не справно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також ймовірність того, що з ними буде проведена процедура банкрутства або іншої фінансової реорганізації. Крім цього, до таких ознак відносяться спостережувані дані, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, що піддається оцінці, зокрема, зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться у певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

Позики та дебіторська заборгованість

Стосовно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, Група спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення індивідуально значимих фінансових активів, чи сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо Група визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від

його значимості, вона включає цей актив до компанії фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до сукупної оцінки на предмет знецінення.

За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без обліку майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо процентна ставка за позицією є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку процента.

Балансова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у консолідованому звіті про сукупні доходи. Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на процентній ставці, використовуваний для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у консолідованому звіті про сукупні доходи.

Позики разом із відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Групі. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат із фінансування у консолідованому звіті про сукупні доходи.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСБО 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Група класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною у випадку позик і кредитів на витрати безпосередньо пов'язані з їх отриманням згідно угоди.

Фінансові зобов'язання Групи включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість.

Подальша оцінка

Після первісного визнання, торгова та інша кредиторська заборгованість з визначеним строком погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Торгова та інша кредиторська заборгованість без визначеного строку погашення оцінюється за собівартістю.

Після первісного визнання процентні кредити і позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у консолідованому звіті про сукупні доходи при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупні доходи.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у консолідованому звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у консолідованому звіті про сукупні доходи.

Згортання фінансових інструментів

Згортання фінансових активів і фінансових зобов'язань з відображенням підсумку в балансі здійснюється тільки за наявності юридично закріпленого права провести згортання визнаних сум та наміру здійснити розрахунок на нетто-основі або реалізувати актив одночасно з погашенням зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без врахування витрат за угодою.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі операцій, використання

поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Основні засоби

Група відображає основні засоби за первісною вартістю придбання або будівництва, без включення витрат на поточне обслуговування, за вирахуванням накопиченої амортизації та знецінення. Первісна вартість включає в себе фактично понесені витрати на заміну частин обладнання при дотриманні необхідних умов визнання активів.

На кожну звітну дату керівництво аналізує наявність можливих ознак знецінення основних засобів. За наявності зазначених ознак керівництво Групи виробляє оцінку суми очікуваного відшкодування, яка визнається рівною найбільшою з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на продаж, і цінності використання активу. При цьому балансова вартість активів зменшується до величини суми очікуваного відшкодування, а різниця визнається у вигляді витрат (збитку від знецінення) у консолідованому звіті про сукупні доходи. Збиток від знецінення, визнаний за активами в попередні звітні періоди, сторнується у випадку змін в оціночних показниках, використовуваних для визначення суми очікуваного відшкодування активів.

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю) включаються до консолідованого звіту про сукупні доходи за рік, у якому актив був знятий з обліку.

Амортизація основних засобів, крім незавершеного будівництва, нараховується за прямолінійним методом протягом передбачуваного строку корисного використання активів. Строки корисного використання аналізуються і, при необхідності, коригуються за станом на кожну звітну дату.

У таблиці нижче наведені терміни корисного використання об'єктів основних засобів.

Строк корисного використання (років) Середньозважений залишковий

строк корисного використання (років)

Будівлі та споруди від 1 до 45 12

Машини і обладнання від 1 до 50 4

Транспортні засоби від 2 до 14 3

Інші основні засоби від 1 до 18 3

Критерії визнання та оцінка основних засобів протягом 2015 року проводились підприємством відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби», на підставі «Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів», та облікової політики.

Група приймає до обліку, як основні засоби, об'єкти з терміном служби більше 1 року (у тому числі об'єкти, що знаходяться на державній реєстрації)

- з січня по серпень 2015 року вартістю більше 2500 грн.;

- з вересня по грудень 2015 року вартістю більше 6000 гривень,

використовувані у виробничій, торгівельній діяльності, а також для цілей адміністративного управління. Об'єкти соціальної сфери (об'єкти, що знаходяться в невиробничих підрозділах) обліковуються за нульовою вартістю до моменту переміщення у виробничий підрозділ або повного вибуття об'єкту.

Група нараховує амортизацію окремо по кожному істотному компоненту об'єкта основних засобів. Витрати на утримання об'єктів основних засобів відносяться на витрати в момент їх виникнення. Витрати на реконструкцію і модернізацію капіталізуються, а замінені об'єкти списуються.

Незавершене будівництво представляє собою основні засоби на стадії будівництва та обліковуються по собівартості. Вона включає вартість будівництва та інші прямі витрати. Незавершене будівництво

5. Основні принципи облікової політики (продовження)

не амортизується до тих пір, поки відповідний актив не буде добудований та введений в експлуатацію.

Оренда

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, відбувається на базі аналізу змісту операції на дату виникнення відносин оренди. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів та чи переходить право використання активу в результаті даної операції.

Для операцій оренди які виникли до 1 січня 2005 року згідно з тлумаченням КТМФЗ 4 датою виникнення відносин оренди вважається 1 січня 2005 року.

Група в якості орендаря

Фінансова оренда (лізинг), за якою до Групи переходять практично усі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку дії оренди у сумі справедливої вартості орендованого майна, або, якщо ця сума менше, - у сумі дисконтованої вартості мінімальних орендних платежів.

Орендні платежі розподіляються між вартістю фінансування та зменшенням зобов'язань з оренди таким чином, щоб досягнути фіксованої ставки процента на непогашену суму зобов'язань. Вартість фінансування відображається безпосередньо у консолідованому звіті про сукупні доходи.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у консолідованому звіті про сукупні доходи прямолінійним методом протягом усього строку оренди.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Групи або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати у тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають процентні витрати та інші витрати, понесені компанією у зв'язку з позичанням коштів.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю на час придбання. Після первісного визнання за собівартістю, придбані нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного періоду корисного використання, та оцінюються на предмет втрати корисності при наявності ознак такої втрати корисності. Згідно з обліковою політикою підприємства строки корисного використання становлять:

Строк корисного використання (років) Середньозважений залишковий

строк корисного використання (років)

Комп'ютерні програми від 1 до 9 4

Інші НМА, вкл. аванси видані 1 1

Ліцензії від 2 до 4 4

Критерії визнання, оцінка та подальший облік нематеріальних активів протягом 2015 року здійснювалися підприємством у відповідності до норм МСБО 38 «Нематеріальні активи», на підставі «Інструкції по порядку ведення обліку необоротних активів» та облікової політики. Інші об'єкти (ліцензії, патенти, невияткові права користування комп'ютерними програмами з терміном служби

не більше 1 року), не визнаються нематеріальними активами, враховуються у дебіторській заборгованості за розрахунками по виданим авансам і списуються до складу витрат рівномірно впродовж дії ліцензій, дозволів, сертифікатів, програмного забезпечення.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються в звіті про сукупний дохід в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

При передачі запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснювалась для сировини, основних матеріалів, напівфабрикатів – по середньозваженій собівартості, допоміжні матеріали, палива, запасних частин, малоцінних швидкозношуваних предметів та покупних напівфабрикатів за методом по середньозваженій собівартості.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності, та витрат на її реалізацію.

Зменшення корисності нефінансових активів

Станом на кожен балансову дату Група визначає ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Група виконує оцінку вартості очікуваного відшкодування активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається як більша з наступних величин: справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, та вартості використання активу. Вартість очікуваного відшкодування активу визначається для окремого активу, крім випадків коли актив не генерує потоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від потоків, що генеруються іншими активами або компаніями активів.

Якщо балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим та списується до вартості очікуваного відшкодування. При оцінці вартості використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію застосовується відповідна методика оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами або іншими доступними індикаторами справедливої вартості. Збитки від зменшення корисності активів визнаються в окремому рядку у консолідованому звіті про сукупні доходи за винятком раніше дооцінених активів, дооцінка яких визнавалась в складі іншого сукупного доходу. В цьому випадку збитки від зменшення корисності також визнаються в складі іншого сукупного доходу в межах суми попередньої дооцінки.

На кожен звітну дату Група визначає ознаки того, чи раніше визнані збитки від зменшення корисності активу, за виключенням гудвілу, зникли або зменшилися. Якщо така ознака є, то розраховується відшкодовувана сума активу чи одиниці, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому разі, якщо відбулись зміни в оцінках, які використовувались для визначення суми відшкодування активу, після останнього визнання збитку від зменшення корисності. У вказаному випадку балансова вартість активу збільшується до його відшкодуваної суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у разі, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від зменшення корисності. Таке

відновлення вартості визнається у звіті про прибутки та збитки, за виключенням випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Передплати видані

Передплати постачальникам відображаються за вартістю, зазначеною у рахунках (разом з ПДВ), за вирахуванням резерву зменшення корисності цих інструментів. Резерв зменшення корисності нараховується у випадку, коли існують об'єктивні свідчення того, що Група не отримає активів чи послуг в повному обсязі згідно з умовами виданих передплат. Сума резерву розраховується як різниця між балансовою вартістю та вартістю, що може бути відшкодована. Збитки від зменшення корисності визнаються в консолідованому звіті про сукупний дохід та збитки в складі інших операційних витрат.

Грошові кошти та короткострокові депозити

Грошові кошти та короткострокові депозити, представлені в консолідованому звіті про фінансовий стан, складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі.

Резерви

Резерв визнається тоді, коли Група має теперішнє юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує імовірність того, що погашення зобов'язання потребуватиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Якщо Група очікує, що забезпечення повністю або частково буде відшкодоване, наприклад, внаслідок дії угоди про страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але лише тоді, коли отримання компенсації фактично визначене. Витрати що відносяться до нарахування резерву відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за вирахуванням відшкодування.

У випадку, коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі, а також, за їх наявності, ризики, пов'язані з певним зобов'язанням. При застосуванні дисконтування, збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Потенційні активи та зобов'язання

Потенційні активи не відображаються у консолідованій фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до консолідованої фінансової звітності у випадку, коли приток ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним. Потенційні зобов'язання не відображаються у консолідованій фінансовій звітності, проте розкриваються у примітках до консолідованої фінансової звітності у випадку, коли відтік ресурсів, що містять економічні вигоди, є вірогідним, та суми таких потоків можуть бути визначені. Інформація про потенційні зобов'язання розкривається у звітності за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди, є маловірогідною.

Продовження тексту приміток

6. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

Наступні стандарти та тлумачення не були впроваджені, тому що вони будуть застосовуватися вперше в наступних періодах. Вони призведуть до послідовних змін в обліковій політиці та інших розкриттях до фінансової звітності. Компанія не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

МСФЗ(IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустила фінальну версію стандарту МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти». Стандарт набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року. На даний час Компанія оцінює вплив цього стандарту, та обирає початкову дату застосування.

МСФЗ (IFRS) 14 «Відсрочені рахунки тарифного регулювання»

У січні 2014 року Рада з МСФЗ опублікував стандарт МСФЗ (IFRS) 14 «Відсрочені рахунки тарифного регулювання» у якому встановлюється порядок обліку залишків на відсрочених рахунках тарифного регулювання.

МСФЗ (IFRS) 14 діє відносно першої річної звітності компанії в відповідності з МСФЗ за періоди які починаються 1 січня 2016 р. або після цієї дати.

Керівництво Компанії очікує, що поправки не зроблять істотного впливу на фінансове становище і результати діяльності Компанії.

МСФЗ 15 «Виручка за договорами із замовниками»

У травні 2014 року Рада з МСФЗ опублікував новий стандарт МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами із замовниками», який замінить стандарти МСБО (IAS) 18 «Виручка» та МСБО (IAS) 11 «Договори підряду». Принципи МСФЗ 15 забезпечують більш структурований похід до оцінки і визнання виручки.

Стандарт набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року. На даний час Компанія оцінює вплив цього стандарту, та обирає початкову дату застосування.

Поправки до стандарту МСФЗ 11 «Угоди про спільну діяльність»

У травні 2014 року Рада з МСФЗ внесла зміни в стандарт МСФЗ (IFRS) 11 "Угоди про спільну діяльність", в яких представлені інструкції по обліку придбання долі участі в спільних операціях, якщо операції складають окремий бізнес. У поправках висвітлено, як учасник спільної операції повинен відображати в обліку придбання долі участі в спільних операціях, коли діяльність спільної операції є окремим бізнесом.

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року. Керівництво Компанії очікує, що поправки не зроблять істотного впливу на фінансове становище і результати діяльності Компанії.

«Методи нарахування амортизації» (поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» и МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи»).

Рада з МСФЗ внесла поправки до стандартів МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" та МСБО (IAS) 38 "Нематеріальні активи", вказавши допустимі методи нарахування амортизації. У поправках позначена позиція Ради з МСФЗ відносно використання методів амортизації, заснованих на виручці. МСФЗ 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати.

Керівництво Компанії очікує, що поправки не зроблять істотного впливу на фінансове становище і результати діяльності Компанії.

«Плодоносні рослини» (поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 41 «Сільське господарство»).

У червні 2014 року Рада з МСФЗ внесла поправки до стандартів МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" та МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство". У поправках відображені зміни порядку обліку плодоносних рослин - виноградних посадок, яблуневих садів і тому подібне. Зміни до стандартів набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня

2016 року або після цієї дати. Передбачається, що дані поправки не зроблять вплив на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії.

МСБО (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність»

У серпні 2014 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки, внесені в стандарт МСБО (IAS) 27 "Окрема фінансова звітність". Ці зміни дозволять організаціям застосовувати метод пайової участі ("equity method") для обліку інвестицій в дочірні, спільні і асоційовані підприємства в окремій

звітності. Зміни до стандарту набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати.

Компанія не робила інвестиції в дочірні, спільні і асоційовані підприємства в поточному періоді. Проте дані поправки будуть взяті до уваги при майбутніх інвестиціях.

Поправки к МСФЗ (IFRS) 10 і МСФЗ (IAS) 28 «Продаж або внесок активів в операціях між інвестором і його залежною організацією або спільним підприємством»

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 і МСБО (IAS) 28 в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається залежній організації або спільному підприємству.

Дані поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Компанії.

Щорічні удосконалення МСФО. Період 2012-2014.

Зміни до стандартів набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати.

Передбачається, що дані поправки не зроблять впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії.

7. Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2015, 2014 років нематеріальні активи включали наступне, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Первісна або переоцінена вартість:

Комп'ютерні програми 5 835 3 029

Інші НМА, вкл. аванси видані 815 805

Всього 6 650 3 834

Накопичена амортизація та знецінення:

Комп'ютерні програми (1 335) (1 323)

Інші НМА, вкл. аванси видані (529) (400)

(1 864) (1 723)

Всього 4 786 2 111

Нижче приведена розшифровка руху нематеріальних активів за 2015 та 2014 роки, тис.грн.:

Комп'ютерні програми Інші НМА, вкл. аванси видані Всього

Станом на 31.12.2014 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації 1 706 405 2 111

Надходження 3 223 14 3 237

Вибуття, NBV (Ф.2.)

Амортизаційні відрахування (429) (133) (562)

Перекласифікація активів

Станом на 31.12.2015 року, вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації 4 500 286 4 786

8. Основні засоби та капітальні інвестиції

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років основні засоби включали наступне, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Первісна або переоцінена вартість:

Будівлі та споруди 1 593 907 1 588 107

Машини та устаткування 1 572 569 1 567 535

Транспорт та транспортні засоби 83 743 74 752

Гірничорудні активи 98 876 (2 917)

Інші ОС 6 933 6 974

Незавершене будівництво 259 440 263 966

3 615 468 3 498 417

Накопичена амортизація та знецінення:

Будівлі та споруди (927 238) (908 146)

Машини та устаткування (1 308 997) (1 285 524)

Транспорт та транспортні засоби (46 783) (35 573)

Гірничорудні активи (2 111) (2 111)

Інші ОС (5 608) (5 007)

Незавершене будівництво -

(2 290 737) (2 236 361)

Всього: 1 324 731 1 262 056

Нижче приведена розшифровка руху основних засобів за 2014 та 2015 роки, тис.грн.:

Будівлі та споруди Машини та устаткування Транспорт та транспортні засоби Гірничі активи Інші ОС Незавершене будівництво Всього

Станом на 01.01.2014р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення 708 538 284 727 41 791 6 150 1 799 209 893 1 252 898

Перекласифікація активів - (1 930) - - 1 930 - -

Надходження - -

- - 167 534 167 534

Введення в експлуатацію 33 579 69 057 9 706 - 926 (113 268) -

Вибуття - (130) (13) - (1 668) (2) (1 813)

Амортизаційні відрахування (58 189) (66 390) (12 097) (270) (1 018) - (137 964)

Збиток від знецінення, що списується в звіті про сукупні прибутки (3 967) (3 323) (208) - (2) (191) (7691)

Зміни в резерві на рекультивацию

- - - (10 908) - - (10 908)

Будівлі та споруди Машини та устаткування Транспорт та транспортні засоби Гірничі активи Інші ОС Незавершене будівництво Всього

Станом на 31.12.2014р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення 679 961 282 011 39 179 (5 028) 1 967 263 966

1 262 056

Перекласифікація активів

Надходження 457 468 105 191 106 116

Введення в експлуатацію 42 526 50 378 10 411 161 (103 476)

Вибуття (288) (33) (9) (4) (334)

Амортизаційні відрахування (56 275) (68 990) (12 597) (776) (138 638)

Збиток від знецінення, що списується в звіті про сукупні прибутки (7) 5 028 (18) (6 237) (1234)

Зміни в резерві на рекультивацию 96 765 96 765

Станом на 31.12.2015р., вартість, за вирахуванням накопиченої амортизації, знецінення 666 669 263 572 36 960 96 765 1 325 259 440 1 324 731

У складі незавершеного будівництва відображені авансові платежі підрядникам і постачальникам основних засобів без врахування ПДВ у розмірі 4737 тис.грн. і 4077 тис.грн. на 31.12.2015 та на 31.12.2014 років відповідно, та безвідкличний акредитив під придбання основних засобів у розмірі 206 тис.грн. станом на 31.12.2015 років.

Група не припиняє нарахування амортизації на об'єкти основних засобів під час їх переведення на реконструкцію, модернізацію, консервацію. Первісна вартість таких об'єктів станом на 31.12.15р. складала 6929 тис.грн., на 31.12.14 р. 1332 тис.грн., накопичена амортизація станом на 31.12.15 складала 3161 тис.грн., на 31.12.14 – 378 тис.грн. Вартість наданих основних засобів в оренду станом на 31.12.14 р. складала 34197 тис.грн., на 31.12.15 р. - 33923 тис.грн. У фінансову оренду об'єкти основних засобів не надавались.

9. Довгострокові фінансові інвестиції

Інвестицію в статутний капітал ЛК Аджалик, яке є дочірньою компанією ТОВ «ТД Евраз Україна», за рішенням керівництва Групи даних актив Група враховує по собівартості і не консолідує в фінансовій звітності, бо вважає цю інформацію несуттєвою. Вартість інвестиції ЛК Аджалик складає 22 тис.грн.

10. Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років довгострокова дебіторська заборгованість включає наступне, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Штраф 265 231

Розрахунки по безвідсотковим займам 5 7

Всього: 270 268

Група станом на 31 грудня 2015 року має довгострокову дебіторську заборгованість від ПАТ «Південний ГЗК» у сумі 265 тис.грн. (номінальна вартість 5169 тис.грн. та нарахований дисконт (4904) тис.грн.), на 31.12.2014 року вона становила 231 тис.грн. (первісна вартість складала 5169 тис.грн., резерв дисконтування (4938) тис.грн.). Дана заборгованість утворилась у результаті укладених Мирових угод між ПАТ «Південний ГЗК» та ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» про відстрочення платежу строком на 25 років. Заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, яка складала 15,0%. Дата погашення заборгованості 2037 рік.

11. Відстрочені податкові активи та податок на прибуток

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років складові частини податку на прибуток були наступними, тис.грн.:

2015 р. 2014 р.

Поточний податок на прибуток (42 761) (185 750)

Податок на прибуток за минулий період, відображений у поточному періоді 0

(373)

Доходи (витрати) з відстроченого оподаткування 140 590 13 500

Податок на прибуток 97 829 (172 623)

Доходи Групи підлягають оподаткуванню лише на території України.

Узгодження доходів з податку на прибуток, наведених у цій фінансовій звітності, та прибутку бухгалтерського збитку помноженого на чинну ставку оподаткування в Україні 18% на 31.12.2015 та на 31.12.2014 рік з урахуванням ставок податку на прибуток згідно положень Податкового кодексу України, наведено нижче:

2015 р. 2014 р.

Прибуток / (Збиток) до оподаткування (602 590) 1 064 889

Ставка 18% 18%

Гіпотетичний дохід (витрати) з податку на прибуток за встановленою ставкою 108 466 (191 680)

Вплив зміни ставки оподаткування - (5 556)

Податковий ефект витрат, які не підлягають вирахуванню для цілей оподаткування (10 637) (576)

Податкова індексація основних засобів - 25 562

Податок на прибуток за минулий період, відображений у поточному періоді - (373)

Доходи (витрати) з податку на прибуток 97 829 (172 623)

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2015 року пов'язані з наступними статтями:

31.12.2015р. Зміна, визнана у сукупному доході Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід 01.01.2015р.

Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ – Основні засоби 994 (994)

ВПЗ - Нематеріальні активи (17) (17) -

ВПЗ – Дебіторська заборгованість 17 640 (17 640)

ВПЗ - Інше -

(17) 18 617 (18 634)

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА – Податкові збитки для заліку 136 938 126 122 10 816

ВПА – Нараховані зобов'язання 95 764 6 154 16 733 72 877

ВПА – Дебіторська заборгованість -

ВПА – Основні засоби 5 086 (20 830) 25 916

ВПА - Нематеріальні активи (3) 3

ВПА - Інше (49) 49

237 788 6 154 121 973 109 661

Відстроченні податкові активи, нетто 237 771 6 154 140 590 91 027

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2014 року пов'язані з наступними статтями:

31.12.2014р. Зміна в обліковій політиці Зміна, визнана у звіті про сукупний дохід 01.01.2014р.

Відстроченні податкові зобов'язання (ВПЗ)

ВПЗ – Основні засоби (994) - 2 830 (3 824)

ВПЗ - Нематеріальні активи

ВПЗ – Дебіторська заборгованість (17 640) - (17 552) (88)

ВПЗ - Інше - - 283 (283)

(18 634) - (14 439) (4 195)

Відстроченні податкові активи (ВПА)

ВПА – Податкові збитки для заліку 10 816 - (8 880) 19 696

ВПА – Нараховані зобов'язання 72 877 12 240 11 705 48 932

ВПА – Дебіторська заборгованість - - (514) 514

ВПА – Основні засоби 25 916 - 25 579 337

ВПА - Нематеріальні активи 3 - 3

ВПА - Інше 49 - 49 -

109 661 12 240 27 939 69 482

Відстроченні податкові активи, нетто 91 027 12 240 13 500 65 287

11. Відстрочені податкові активи та податок на прибуток (продовження)

В майбутніх періодах Група використовує відстроченні податкові активи для зменшення своїх податкових зобов'язань.

Очікується погашення податкових збитків, що утворилися у 2015 р. за рахунок повернення у 2016 році фінансової допомоги, наданої ПАО ДМЗ ім. Петровського та завдяки тому що, згідно за прогнозними даними управлінського обліку, Група планує працювати з прибутком.

Продовження тексту приміток

12. Інші необоротні активи

Інші необоротні активи включали наступне, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Довгострокова дебіторська заборгованість з податку на додану вартість до відшкодування 27 604 24 826

Довгострокова дебіторська заборгованість з податку на прибуток 106 790 -

Інші необоротні активи 12 018 16 008

Всього: 146 412 40 834

Погашення суми передплати:

- з податку на додану вартість у розмірі 34560 тис.грн. передбачається у 2016 та 2017 роках шляхом заліку поточними податковими зобов'язаннями з ПДВ. При розрахунку дисконту з податку на додану вартість Група застосовувала метод ефективної ставки (дисконтування), яка дорівнювала 19,7%, сума дисконту складає 6956 тис.грн.;
- з податку на прибуток вартість у розмірі 153009 тис.грн. передбачається у 2016 та 2017 роках шляхом роботи з прибутком. При розрахунку дисконту з податку на прибуток Група застосовувала метод ефективної ставки (дисконтування), яка дорівнювала 19,7%, сума дисконту складає 46219 тис. грн.

Інші необоротні активи у сумі 12018 тис.грн. складаються із аварійного запасу.

13. Запаси

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років роки запаси включали наступне:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Виробничі запаси 26 081 24 304

Незавершене виробництво 546 255

Готова продукція 55 955 119 841

Товари 236 40 928

Всього: 82 818 185 328

Станом на 31.12.2015р. запаси відображені в консолідованому звіті про фінансовий стан за найменшою з собівартості, або чистої вартості реалізації з урахуванням створеного резерву на знецінення, який розраховано у відповідності до облікової політики підприємства. Резерв зі списання вартості запасів до чистої вартості реалізації на 31 грудня 2015 та 2014 років становив 562 тис.грн., 523 тис.грн. відповідно.

14. Поточна дебіторська заборгованість та передплати

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років ці статті балансу включали наступне, тис.грн.:

14. Поточна дебіторська заборгованість та передплати (продовження)

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 226 247 2 238 086

Резерв сумнівних боргів (2 582) (4 604)

1 223 665 2 233 482

Інша поточна дебіторська заборгованість 4 804 2 218

Резерв сумнівних боргів (404) (268)

4 400 1 950

Передплати видані 260 951 323 848

Резерв сумнівних боргів (244) (46)

Всього: 260 707 323 802

Аналіз дебіторської заборгованості по строкам виникнення, а також рух резерву сумнівних боргів наведений у Примітці 30.

15. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включали наступне, тис.грн.:

31.12.2014 р. 31.12.2014 р.

Податок на прибуток - 6 130

ПДВ 203 839 297 538

Резерв по ПДВ (13) (5 591)

Інші податки 1 -

203 827 298 077

ПДВ за авансами отриманими 28 954 95 164

Страхові внески 59

4 773

-

ПДФО

29 017 95 937

16. Поточні фінансові інвестиції

У 2015 року ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» уклала договір №378 від 20.01.2015р. з ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім.Петровського» про безвідсоткову зворотню фінансову допомогу згідно із положеннями ст.-1046-1049 Цивільного Кодексу України на загальну суму 4313 млн.грн.

Згідно умовам договору №378 від 20.01.2015р. фінансова допомога повинна бути повернута не пізніше 29.12.2016 року.

Фінансова допомога оцінюється за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки.

Справедлива вартість фінансової допомоги визначена, як величина сукупних грошових потоків, дисконтованих за ринковою ставкою

(середньозваженої). Відсоткові ставки були визначені для кожного траншу займу, який знаходяться в діапазоні від 19,37% до 29,87%

Протягом 2015 року з січня по липень було надано безвідсоткової зворотньої фінансової допомоги у сумі 4313 млн.грн., та повернуто по цьому договору у серпні 45 млн.грн., у вересні 7 млн.грн., у жовтні 15 млн.грн.

16. Поточні фінансові інвестиції (продовження)

Також у 2015 році ТОВ «ТД СВРАЗ Україна» уклала договір № 172/1629/2015 від 22.12.2015р. з ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім.Петровського» про безвідсоткову зворотню фінансову допомогу згідно із положеннями ст.-1046-1049 Цивільного Кодексу України на загальну суму 260

млн.грн., строком погашення до 31.12.2016 року. Протягом 2015 року було надано безвідсоткової зворотньої фінансової допомоги у сумі

257,7 млн.грн.

Крім того на початок 2015 року ПАТ «СВРАЗ СУХА БАЛКА» мала дебіторську заборгованість на суму 695 млн. грн. по договору №5877

від 03.12.2014 з ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім.Петровського» про безвідсоткову зворотню фінансову допомогу. Протягом 2015 року з січня по

грудень було повернуто 456,4 млн.грн. Згідно додаткової згоди між сторонами залишок заборгованості у суммі 238,6 тис.грн. повинен бути

повернений не пізніше 29.12.2016 року.

Обороти поточних фінансових інвестицій за 2015 рік становили:

Найменування 31.12.2015 р. Повернуто фінансових інвестицій Видано фінансових інвестицій Нараховано дисконту 31.12.2014 р.

Поточні фінансові інвестиції 4 742 329 (523 400) 4 570 729 695 000

Дисконт (801 044) (801 044)

Поточні фінансові інвестиції 3 941 285 (523 400) 4 570 729 (801 044) 695 000

17. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти, переважно складаються з грошових коштів на поточних банківських рахунках та були деноміновані в

наступних валютах:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Гривні 64 619 6 359

Долари США 25 -

Євро - -

Рублі Росії 863 469

65 507 6 828

18. Статутний капітал

Станом на 31.12.2015 р. статутний капітал складає 41869377,55 грн. і його розподілено на 837387551 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна. Статутний фонд сплачено повністю.

18. Статутний капітал (продовження)

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій в статутному капіталі товариства наведена в таблиці:

Найменування Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.12.15 р. Частка у статутному капіталі (%) станом на 31.12.14 р.

Інші акціонери.

На 31.12.2015р. кількість акцій у володінні 6 262 739 штук, номінальною вартістю 313 136,95 грн.

На 31.12.2014р. кількість акцій у володінні 6 263 159 штук, номінальною вартістю 313 157,95 грн 0,7479 0,7479

(Palmrose B.V.) Палмроз Б.В. Адреса: Нідерланди, Hoogoorddreef, буд. 15, Amsterdam, 1101BA.

На 31.12.2015р. кількість акцій у володінні 831 124 812 штук, номінальною вартістю акцій 41 556 240,60 грн.

На 31.12.2014р. кількість акцій у володінні 831 124 392 штук, номінальною вартістю акцій 41 556 219,60 грн. 99,2521 99,2521

Станом на 31.12.2015р. вилучений капітал відсутній, станом на 31.12.2014р. вилучений капітал складає 31,50 грн. в кількості 105 акцій.

19. Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років інші довгострокові зобов'язання включали наступне, тис.грн.:

31.12.2014 р. 31.12.2014 р.

Зобов'язання з виплат працівникам (Примітка 20) 419 573 356 112

Резерв з рекультивациі землі 105 827 7 867

Довгострокова заборгованість за нематеріальні активи 91

Інша довгострокова заборгованість 17 330 15 227

542 821 379 206

Інша довгострокова заборгованість

Станом на 31 грудня 2015 року Група має довгострокову заборгованість перед ПАТ «Південний ГЗК», що є штрафом за несвоєчасну сплату продукції у сумі 17330 тис.грн. (номінальна вартість 85118 тис.грн. та нарахований дисконт 67788 тис.грн.). Станом на 31 грудня 2014 року ця заборгованість складала 15227 тис. грн. (номінальна вартість 85118 тис.грн. та нарахований дисконт 69891 тис.грн.). Дана заборгованість утворилась у ТОВ «ЄвразРесурс Україна» перед ПАТ «Південний ГЗК», та була передана ПАО «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» у результаті об'єднання бізнесу у 2013 році. На підставі укладених Мірових угод у 2013 та 2012 роках із ПАТ «Південний ГЗК» про відстрочення платежу строком на 15 років заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, яка складає 15,00% (для заборгованості зі строком погашення 31.12.2027) та 13,00% (для заборгованості зі строком погашення 30.06.2028).

Резерв з рекультивациі землі

Резерв під оціночні зобов'язання по рекультивациі землі розраховується як дисконтована величина майбутніх витрат, визначених з урахуванням прогнозованої інфляції. Група прийняла рішення дисконтувати величину майбутніх витрат на рекультивацию землі, які згідно оцінки спеціалістів

підприємства на 31.12.2015р. склали 474322 тис.грн. При цьому передбачається, що очікуваний строк понесення майбутніх витрат – 2038 рік, ефективна ставка дисконтування дорівнює 12,83%, індекс інфляції становить 3,5834 (або 6%). Тому станом на 31 грудня 2015 року резерв з рекультивациі землі складає 105827 тис.грн. (Примітка 23). Станом на 31 грудня 2014 року резерв з рекультивациі землі складає 7867 тис.грн. Величина майбутніх витрат становила 272214 тис.грн., очікуваний строк понесення майбутніх витрат – 2038 рік, ефективна ставка дисконтування дорівнювала 22,6%, індекс інфляції становив 3,8432 (або 6%).

20. Зобов'язання з виплат працівникам

Плани зі встановленими внесками

Пенсійні плани з встановленими внесками являють собою відрахування Групи Пенсійному Фонду, Фонду соціального страхування та Фонду зайнятості. У Групи немає юридичних або добровільно прийнятих на себе зобов'язань по наступним відрахуванням в відношенні проведених виплат.

Плани зі встановленими виплатами

Група формує забезпечення витрат пов'язаних з зобов'язаннями відшкодувати Пенсійному фонду України витрати на виплату та доставку пенсій, нарахованих на пільгових умовах громадянам, які працювали повний робочий день на підземних роботах та роботах з особливо шкідливими і особливо важкими умовами праці на підприємстві і відповідно до ст. 13 ЗУ «Про пенсійне забезпечення» мають право на пільгову пенсію.

20. Зобов'язання з виплат працівникам (продовження)

Чисті витрати по виплатах (відображені у складі собівартості реалізованої продукції) за 2015 і 2014 роки:

2015 р. 2014 р.

Вартість поточних послуг 21 809 17 157

Процентні витрати 49 154 34 654

Чистий актуарний прибуток/збиток, визнаний в поточному році (20) 131

Вартість послуг попередніх періодів (15 173) 1 241

55 770 53 183

Рух зобов'язань по плану зі встановленими виплатами за 12 місяців 2015 та 2014 років

2015 р. 2014 р.

Станом на 1 січня 356 112 260 122

Сумарний ефект від зміни в обліковій політиці -

Станом на 1 січня, скориговано 356 112 260 122

Вартість поточних послуг 21 809 17 157

Процентні витрати 49 154 34 654

Виплачені винагороди (26 495) (25 192)

Вартість послуг попередніх періодів (15 173) 1 241

Чистий актуарний прибуток/збиток, визнаний в поточному році (20) 131

Збитки (прибутки), визнані у іншому сукупному доході 34 186 67 999

Станом на 31 грудня 419 573 356 112

Основні припущення, використані при визначенні пенсійних зобов'язань за планами, наведені нижче:

2015 р. 2014 р.

Ставка дисконтування 13% 15%

Майбутнє зростання заробітної плати 12% в 2016 р. і 8% далі 10%

Середня тривалість життя - чоловіки, років 65 65

Середня тривалість життя - жінки, років 76 75

За цим пенсійним планом немає активів.

Середньозважена тривалість зобов'язань за встановленими виплатами на 31.12.2015р. становить 8,6 років (на 31.12.2014р. становила 10,5 років). Очікувана сума прогнозованих виплат за програмами з визначеною виплатою протягом 2016 року складе 35236 тис.грн.

Аналіз чутливості за пенсійним планом

Ми провели аналіз чутливості для того, щоб проілюструвати дію змін в основних актуарних припущеннях, що використалися для оцінки, на розмір зобов'язання за планом зі встановленими виплатами станом на 31.12.2015 р. Аналіз проводився відносно всіх зобов'язань при зміні основних номінальних параметрів моделі.

Параметр

Відносна зміна параметру Зміна підсумкових зобов'язань, %

+ 10,0% - 10,0 %

Зміна винагород:

від росту заробітної плати

13 916

(13 195)

від інфляції 13 733 (13 505)

Ставка дисконтування (42 378) 50 449

Параметр

Зміна підсумкових зобов'язань

Абсолютний вимір параметра + 1 рік -1 рік

Очікувана тривалість життя, чоловіки 3 512 (3 682)

Очікувана тривалість життя, жінки 168 (181)

21. Інші податки до сплати

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років податки до сплати включали наступні види податків, тис.грн. :

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Податок на додану вартість 62 378 115 599

у т. ч.

податковий кредит з авансів виданих 59111 99299

Податок на землю 85 37

Податок з доходів фізичних осіб 2 083 1 997

Податок на прибуток 35 610 18 290

Податок на добичу корисних копалин 30 321 29 272

Інші податки, штрафи та пені 364 399

Податки до сплати 130 841 165 594

Єдині соціальні внески 8 584 14 229

22. Інші поточні зобов'язання

До складу статті «Інші поточні зобов'язання» включені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей обліку кредиторської заборгованості.

Дані про склад статті «Інша поточна заборгованість»:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Резерв по судовим позовам 5 566 3 269

Розрахунки з іншими кредиторами 2 313 3 967

7 879 7 236

Аналіз строків погашення заборгованості наведений у Примітці 30

23. Резерви

Станом на 31.12.2015 та 31.12.2014 Група має нараховані наступні резерви, тис.грн.:

Резерви (короткострокові і довгострокові), крім податків резерв по рекультивації земель резерв по судовим позовам

Станом на 31.12.2014р. 7 867 3 269

Додатковий резерв 6 559

Збільшення у зв'язку з часом 1 195

Ефект изменения ставки дисконта 56 076

Ефект від зміни в оціночній вартості і строках 40 689 (374)

Списання за рахунок резерву (3 888)

Станом на 31.12.2015р. 105 827 5 566

24. Інформація по операційним сегментам

Група здійснює свою діяльність в одному сегменті - виробництво та продаж видобування руди. Одним з стратегічних напрямків подальшого розвитку є виробництво та продаж видобування руди. Для мети даної консолідованої фінансової звітності дохід, одержаний від цього виду діяльності є

24. Інформація по операційним сегментам (продовження)

значним. Інші види діяльності також включають дохід від реалізації товарів та надання послуг, здійснення робіт. Для мети даної консолідованої фінансової звітності Група не виділяє операційні сегменти, тому що керівництво не контролює результати кожного операційного сегменту окремо.

25. Доходи та витрати

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років виручка від реалізації включала наступне:

Дохід від реалізації основної продукції 2015 р. 2014 р.

1 806 730 1 715 835

Дохід від реалізації іншої продукції, товарів, послуг 8 752 752 6 934 634

10 559 482 8 650 469

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років 17% та 20 % доходу від реалізації відповідно складає дохід від реалізації продукції власного виробництва, залишок доходу від реалізації складає дохід від перепродажу продукції та наданих послуг.

До собівартості реалізованої продукції, витрат на збут, адміністративних та інших операційних витрат, були включені наступні витрати за 2015 та 2014 роки, тис.грн.:

2015 р. 2014 р.

Собівартість товарно-матеріальних запасів, віднесена на витрати (8 916 879) (7 068 149)

Витрати на утримання персоналу, включаючи відрахування на соціальне забезпечення (430 747) (423 611)

Амортизаційні відрахування (139 200) (138 579)

26. Інші операційні доходи та витрати

Операційні витрати та доходи за 2015 та 2014 роки становили, тис.грн.:

2015 р. 2014 р.

Витрати (за мінусом доходів) від вибуття активів (505) (2 187)

Витрати зі знецінення

(22 152) (18 348)

-

Соціальні витрати: у т.ч. (68 151) (37 453)
 Витрати на благодійність (61 065) (25 235)
 Витрати по операціям соціального характеру (7 086) (12 027)
 Знецінення соцсфери - (191)
 Інші витрати: у т.ч. (13 265) (11 959)
 Витрати на військовий збір 1 714 (4 875)
 Збиток від ліквідації ОЗ (витрати на демонтаж) (3 150)
 Прибуток від створення/відновлення резерву по судовим справам (6 185) (1 926)
 Витрати на створення резерву по сумнівним боргам ДЗ (681) (115)

Збитки минулих років (9)
 Витрати на простой (560) (788)
 Збитки від виробничої діяльності (амортизація, зарплата, утримання законсервованих ОЗ, тощо) (963) (57)
 Консультативні послуги виробничого характеру (5 630)
 Витрати на держмити (78)
 Штрафи сплачені (461) (20)
 інші (499) (941)
 Всього: (104 073) (69 947)

2015 р. 2014 р.

Прибуток від курсових різниць 308 655 711 192
 Прибуток від кредиторської заборгованості, списаної після закінчення терміну давності – 845 15 129
 Прибуток від створення/відновлення резерву по судовим справам - -
 Прибуток від створення/відновлення резерву по сумнівним боргах з іншої дебіторської заборгованості, авансів виданих (не під кап. вкладення) - -
 Прибуток від відшкодування збитків 663 236
 Штрафи отримані 132 232
 Чистий прибуток від ліквідації основних засобів (дохід від брухту / витрати на демонтаж) 2 190 42
 Дохід від отриманих ТМЦ (безоплатні та натомість бракованих) 1 -
 Дохід від оприбуткування надлишків ОС 926 948

Інші 8 186

313 450 727 965

27. Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати за 2015 та 2014 роки включали наступне:

2015 р. 2014 р.

Відсотки до сплати

Відсотки за пенсійними зобов'язаннями (49 154) (34 654)

Відсотки за зобов'язанням по рекультиватції землі (1 195) (2 305)

Витрати ефекту дисконтування довгострокових зобов'язань (2 103) (1 847)

Витрати ефекту дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості -

Всього (52 452) (38 806)

Відсотки до отримання

Відсотки банку до отримання 2 384 873

Доходи ефекту дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості 34 30

Доходи від нарахування дисконта по ефективній процентній ставці 515 030 -

Всього 517 448 903

28. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих самих умовах, що й операції з непов'язаними особами. Керівництво вважає, що Група здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами.

Характер взаємовідносин між пов'язаними сторонами такий, що всі вони, знаходяться під загальним контролем Компанії Lanebrook Limited (Нікосія, Кіпр), яка через інших осіб, які контролюються нею, володіє більше ніж 50% акцій цих пов'язаних сторін.

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами за звітний та попередній періоди представлено наступним чином.

Найменування Продаж товарів, робіт, послуг за 12міс.2015р., тис.грн. Продаж товарів, робіт, послуг за 12міс.2014р., тис.грн. Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2015р., тис.грн. Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2014р., тис.грн.

ТОВ «ЄВРАЗ Транс Україна» - 93 062 62 113

ТОВ «ОУС Україна» 485 527 5 854 5 437

ТОВ «ТК ЄВРАЗ Холдинг» 356 008 1 282 960 361 27

ПАТ «ЄВРАЗ ДМЗ ім. Петровського» 139 885 182 527 6 148 295 4 741 921

ТОВ «Інтерлок-Кривий Ріг» 209 155 20 858 17 433

ТОВ «Інтерлок Дніпро» - 754 611

ТОВ «ЄВРАЗ Техніка» - 36 32

ПАТ «ЄВРАЗ Баглійкокс» 371 386 641 763 2 042 687 1 328 622

East Metals A.G. 6 095 100 3 621 961 -

ТОВ «ЄВРАЗ Україна» 118 226 27 051 28 631

ВАТ «ЄВРАЗ Металл Інпром» 11 079 8 067 -

ВАТ «ОУК «Южжубассуголь» - -

ТОВ «Распадський уголь» - -

ВАТ «НТМК» - 6 897

ВАТ «ЗСМК» 53 146

Найменування Продаж товарів, робіт, послуг за 12міс.2015р., тис.грн. Продаж товарів, робіт, послуг за 12міс.2014р., тис.грн. Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2015р., тис.грн. Закупівля товарів, робіт, послуг за 12міс.2014р., тис.грн.

ТОВ «ЛК Аджалык» - 65 60

ТОВ «Бон Лайф» 510 509 -

ВАТ «Південний ГЗК» 385 196 376 912 -

7 413 122 6 115 607 8 339 023 6 191 784

Закупівля від пов'язаних сторін складається з придбання металовиробів (ПАТ «ЄВРАЗ ДМЗ ім. Петровського»), коксової продукції (ПАТ «ЄВРАЗ Баглійкокс»), а також отримання послуг: бухгалтерських (ТОВ «ОУС Україна»), охоронних (ТОВ «Інтерлок – Кривий Ріг», ТОВ

«Інтерлок Дніпро»), консультаційних (ТОВ «Євраз Україна»), транспортно-експедиційних послуг (ТОВ «ТК ЄвразХолдінг», ТОВ «ЄВРАЗ Транс Україна») та послуги програм для ЕВМ (ТОВ «ЄВРАЗ Техніка»).

Продаж пов'язаним сторонам складається з реалізації руди агломераційної (East Metals A.G., ВАТ «Південний ГЗК», ПАТ ЄВРАЗ ДМЗ ім. Петровського), металовиробів (East Metals A.G., ВАТ «ЄВРАЗ Металл Інпром», ТОВ «ТК ЄВРАЗ Холдінг»), вугільного концентрату (ПАТ ЄВРАЗ ДМЗ ім. Петровського, ПАТ «ЄВРАЗ Баглійкокс»), коксового дріб'язку (ВАТ «Південний ГЗК»), та надання послуг з оренди приміщень (ПАТ ЄВРАЗ ДМЗ ім. Петровського, ТОВ «ОУС Україна», ТОВ «ЄВРАЗ Україна», ТОВ «Інтерлок – Кривий Ріг», ООО «Бон Лайф»).

Інші операції з пов'язаними сторонами

В 2012р. між ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» та ВАТ «Південний ГЗК» була укладена мирова угода з відстрочкою платежу строком на 25 років. Дата погашення заборгованості 2037 рік. Внаслідок чого на 31.12.2015 року була визнана довгострокова дебіторська заборгованість у сумі 265 тис.грн. (первісна вартість складає 5169 тис.грн., резерв дисконтування - 4904 тис.грн.), на 31.12.2014 року вона становила 231 тис.грн. (первісна вартість складала 5169 тис.грн., резерв дисконтування 4938 тис.грн.).

В 2012р. між ТОВ «ТД ЄВРАЗ Ресурс Україна» та ВАТ «Південний ГЗК» була укладена мирова угода з відстрочкою платежу строком на 15 років та датою погашення вищесказане станом на 31.12.2015 року була визнана довгострокова кредиторська заборгованість у сумі 7095 тис.грн. (первісна вартість складає 37959 тис.грн., резерв дисконтування - 30864 тис.грн.), на 31.12.2014 року вона становила 6169 тис.грн. (первісна вартість складала 37959 тис.грн., резерв дисконтування - 31790 тис.грн.).

В 2013р. між ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» та ВАТ «Південний ГЗК» була укладена мирова угода з відстрочкою платежу строком на 15 років та датою погашення заборгованості у 2028 році. Внаслідок чого на 31.12.2015 року була визнана довгострокова кредиторська заборгованість у сумі 10235

тис.грн. (первісна вартість складає 47159 тис.грн., резерв дисконтування – 36924 тис.грн.) на 31.12.2014 року довгострокова кредиторська заборгованість у сумі 9058 тис.грн. (первісна вартість складала 47 159 тис.грн., резерв дисконтування 38101 тис.грн.).

Таким чином, урахувавши вищесказане станом на 31.12.2015 року довгострокова дебіторська заборгованість ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» від ВАТ «Південний ГЗК» становить 265 тис.грн. (первісна вартість складала 5169 тис.грн., резерв дисконтування 4904 тис.грн.); довгострокова кредиторська заборгованість ПАТ «ЄВРАЗ СУХА БАЛКА» перед ВАТ «Південний ГЗК» становить 17330 тис.грн (первісна вартість складала 85118 тис.грн., резерв дисконтування 67788 тис.грн.)

Заборгованість на 31.12.2015р. та на 31.12.2014р. склалася відповідно до вище приведених операцій між компаніями Групи та пов'язаними сторонами, та має наступні показники:

Найменування Дебітор. забор-ть станом на 31.12.2015р., тис.грн. Кредит. забор-ть станом на 31.12.2015., тис.грн. Дебітор. забор-ть станом на 31.12.2014р. тис.грн. Кредит. забор-ть станом на 31.12.2014р, тис.грн.

Короткострокова заборгованість 959 786 3 486 918 2 186 728 760 470

ТОВ «ЄВРАЗ Транс Україна» - 169 546 59 960 9 018

ТОВ ОУС «Україна» 50 1 171 53 1 142

ТОВ «ТК ЄВРАЗ Холдінг» - 2 61 102 418

ПАТ «ЄВРАЗ ДМЗ ім. Петровського» 551 528 227 051 435 246 476 098

ВАТ «Південний ГЗК» 6 875 17 330 292 404 -

ПАТ «ЄВРАЗ Баглійкокс» 350 034 876 042 453 919 269 077

ТОВ «ЄВРАЗ Україна» 12 1 712 144 3 349

East Metals A.G. 49 274 2 192 209 881 152 -

ООО ЄВРАЗ ТЕХНИКА - 3 - 2

ВАТ «ЄВРАЗ Металл Інпром» - - 768 -

Company Steeltrade Limited - 37 - 37

ТОВ «Інтерлок-Кривий Ріг» 38 1 725 23 1 234

ТОВ «Інтерлок Дніпро» - 90 - 62

ТОВ «ЛК Аджальк» 210 - 210 -

ТОВ «Бон Лайф» 1 765 - 1 719 -

ТОВ «Распадський уголь» - - - 33

ВАТ «НТМК» - - 28 -

Резерв сумнівних боргів (1 419) - (1 162) -

ТОВ «ЛК Аджальк» (210) - - -

ТОВ «Бон Лайф» (1209) - (1 162) -

Короткострокова заборгованість з урахуванням резерву 958 367 3 486 918 2 185 566 760 470

Довгострокова заборгованість 265 17 330 231 15 227

ВАТ «Південний ГЗК» 5 169 85 118 5 169 85 118

Нарахований дисконт (4 904) (67 788) (4 938) (69 891)

Поточні фінансові інвестиції (Примітка 16) 3 941 285 - 695 000 -

ПАТ «ЄВРАЗ ДМЗ ім. Петровського» 3 941 285 - 695 000 -

Оцінка активів і зобов'язань між пов'язаними сторонами здійснюється за методом балансової вартості. Операції з пов'язаними сторонами здійснюються за контрактними цінами.

Витрати на винагороди старшому керівному персоналу

Короткострокові винагороди, тис.грн. 31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Заробітна плата 9 099,4 8 428

Нарахування на заробітну плату (ЕСВ) 930,8 875

Загальна сума винагород 10 030,2 9 303

29. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками

Умови, в яких працює Група

Україна, яка вважається країною з економікою, що розвивається, характеризується відносно високими економічними та політичними ризиками, продовжує здійснювати економічні реформи і вдосконалювати свою законодавчу, податкову і регулятивну базу відповідно до вимог ринкової економіки. Майбутня стабільність української економіки в значній мірі залежить від цих реформ та ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, прийнятих урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається схильна до негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, спостережуваних в інших країнах світу.

Наслідки світової фінансової кризи, його тривалість і проблеми в промисловості і в банківському секторі можуть призвести до скорочення операційних грошових потоків, доступності кредитних ресурсів, збільшення витрат і невизначеності щодо термінів або обсягу зниження запланованих капітальних витрат. Непередбачене можливе погіршення ситуації на міжнародних фінансових і товарних ринках може зробити негативний вплив на результати діяльності і фінансовий стан Компанії, наслідки якого зараз визначити неможливо.

Керівництво впевнене, що в сформованій ситуації воно вживає належних заходів для забезпечення стабільної діяльності Компанії та що Компанія продовжить свою діяльність у доступному для огляду майбутньому.

Компанія має різноманітні фінансові інструменти, такі як дебіторська та кредиторська заборгованість, що виникають в ході операційної діяльності. Компанія не здійснювала операцій з деривативами з метою управління процентним та валютним ризиками, що виникають внаслідок операцій Компанії та її джерел фінансування. Протягом року Компанія не здійснювало торгових операцій з фінансовими

інструментами.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, за якими у Групі може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Грошові кошти та короткострокові депозити Групи, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні.

Найбільшими покупцями і замовниками є компанії, що перебувають під контролем EvrazGroup SA (70% від загальної величини виручки):

«EAST METALS AG» (58% від загальної величини виручки), та незалежні покупці: ПАТ "Арселор Мітал м. Кривий Ріг» (11% від загальної величини виручки), ПАТ «ДМК Д ім. Дзержинського» (7% від загальної величини виручки).

Станом на 31 грудня 2015 року із загальної балансової вартості фінансових активів 90% представляли собою заборгованість від пов'язаних сторін (Примітка 28) (31 грудня 2014 року: 90%), включаючи 87% заборгованості до отримання від ДМЗ (31 грудня 2014: 30% заборгованості до отримання від ЕМАГ; 39% заборгованості до отримання від ДМЗ). Керівництво виключає ці компанії при визначеній концентрації кредитного ризику і оцінює кредитний ризик, що відноситься до заборгованості від даних пов'язаних сторін, як малоймовірний, тому що дані компанії спільно з Групою є частиною глобальної, фінансово стійкої Групи EvrazGroup SA. Крім того дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін, контрольованих EvrazGroup SA, частково покривається кредиторською заборгованістю від пов'язаних сторін, контрольованих EvrazGroup SA, що також може служити інструментом захисту від потенційних кредитних ризиків. Дебіторська заборгованість відображені за вирахуванням резерву. Керівництво має кредитну політику та контролює суму кредитного ризику на постійній основі. Оцінка кредитного ризику проводиться по відношенню до всіх клієнтів, яким потрібні кредитні умови, що перевищують певну суму продажів Групи, здійснюється надійним покупцям з відповідною кредитною історією або зі 100% передплатою. Моніторинг та аналіз кредитного ризику Групи проводиться індивідуально по кожному випадку. Керівництво Групи вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резерві зменшення вартості, що обліковується як зменшення активів.

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів розкритих в таблиці, тис.грн.:

29. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками (продовження)

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Довгострокова дебіторська заборгованість 270 238

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість 1 228 065 2 235 432

Поточні фінансові інвестиції 3 941 285 695 000

Грошові кошти та їх еквіваленти 65 507 6 828

5235127

2937498

Аналіз по строкам виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також довгострокової дебіторської заборгованості наведено в таблиці нижче, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

пов'язані сторони незалежні покупці пов'язані сторони незалежні покупці

загальна сума резерв загальна сума резерв загальна сума резерв загальна сума резерв загальна сума резерв

Непрострочена

4 140 739 172 889 1 945 137 224 661

Прострочена

менше 6 місяців

274 453 305 870 370 481 141 226

6-12 місяців

228 015 (101) 47 514 (101) 73 946 (101) 104 (50)

більше року

1 643 (1 318) 1 483 (1 466) 176 221 (1 061) 3 766 (3 660)

4 644 850 (1 419) 527 756 (1 567) 2 565 785 (1 162) 369 757 (3 710)

Станом на 31 грудня 2015р. та 2014р. зміни резерву сумнівних боргів були наступними, тис.грн.:

2015 р. 2014 р.

Станом на 1 січня 4 872 3 098

Нараховано/(відновлено) за рік 635 1 934

Використано (списано безнадійних боргів) (2 521) (160)

Станом на 31 грудня 2 986 4 872

Ризик ліквідності

Мета Групи полягає в підтримці безперервності та гнучкості фінансування її операційної діяльності шляхом залучення кредитних ресурсів та використання права відстрочки платежу постачальникам. Група аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язанням і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Група перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності.

Основними джерелами фінансування Групи були грошові потоки від операційної діяльності.

Розподіл суми фінансових інструментів за терміном передбачених майбутніх недисконтованих грошових потоків або виплат:

станом на 31 грудня 2015 року в тис.грн.:

За вимогою Менше3 місяців 3-12 місяців Від 1 до 2 років Від 2 до 5 років Понад 5 років Всього

Безпроцентна заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість 587 119 696 540 78 85 118 1 368 855

Всього безпроцентна заборгованість 587 119 696 540 78 85 118 1 368 855

станом на 31 грудня 2014 року, тис.грн.:

За вимогою Менше3 місяців 3-12 місяців Від 1 до 2 років Від 2 до 5 років Понад 5 років Всього

Безпроцентна заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість 39 854 548 253 - - - 85 118 673 225

Всього безпроцентна заборгованість 39 854 548 253 - - - 85 118 673 225

Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема, долар США, відіграють значну роль у процесі проведення Підприємством господарських операцій. Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років, офіційний курс гривні, встановлений Національним банком України, по відношенню до іноземних валют складав:

Офіційний курс гривні за одну одиницю 31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Доллари США 24,0007 15,7686

Російський рубль 0,3293 0,3030

Євро 26,2231 19,2329

Станом на звітну дату цієї консолідованої фінансової звітності Група підпадала під вплив операційного валютного ризику який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку. Під вплив зазначеного ризику підпадають реалізація, закупівлі Групи, деноміновані в іноземних валютах.

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років, тис.грн.:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.
Долари США 481565 1 336 377
Рублі 697 48 947
Євро (105)

Керівництво Групи оцінює валютний ризик, як низький.

Група не здійснювала операцій з метою хеджування ризиків пов'язаних з іноземною валютою.

29. Цілі та принципи управління фінансовими ризиками (продовження)

Аналіз чутливості

Нижченаведена таблиця демонструє чутливість прибутку Групи до оподаткування до допустимо ймовірної зміни курсу обміну валют, при умові, що всі інші змінні залишаються незмінними (завдяки зміні справедливої вартості монетарних активів та зобов'язань).

2015 р. 2014 р.

Зміни в обмінному курсі, % Ефект на прибуток до оподаткування, тис.грн. Зміни в обмінному курсі, % Ефект на прибуток до оподаткування, тис.грн.

Дол. США/ Гривні 67% 322 649 28,90% 386 213

(18)% (86 682) (28,90)% (386 213)

Рублі/ Гривні 50% 349 39,93% 19 545

(33,50)% (233) (39,93%) (19 545)

Євро/ Гривні 67% - 28,90% (30)

(18)% - (28,90%) 30

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань на 31 грудня 2015 та 2014 років приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості.

Нижче наведена таблиця, яка представляє фінансові інструменти:

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість

Довгострокова дебіторська заборгованість 265 265 231 231

Всього довгострокової дебіторської заборгованості 265 265 231 231

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість

Довгострокова кредиторська заборгованість 17 330 17 330 15 227 15 227

Всього довгострокової кредиторської заборгованості 17 330 17 330 15 227 15 227

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Група використовує низку оцінок, методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтowana вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтowana вартість очікуваних грошових потоків.

Ставки дисконтування для оцінки фінансових інструментів були наступними:

Фінансові інструменти Валюта, в якій фінансові інструменти деноміновані 31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Довгострокова дебіторська заборгованість:

строком погашення у 2037 році гривня 15,00% 15,00%

Довгострокова кредиторська заборгованість:

строком погашення у 2027 році гривня 15,00% 15,00%

строком погашення у 2028 році гривня 13,00% 13,00%

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик (резерв сумнівних боргів).

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище

Ризик управління капіталом

Метою управління капіталом Групи є збереження можливості продовжувати безперервну діяльність Групи в майбутньому для забезпечення прибутку акціонерам і користі іншим зацікавленим сторонам, а також забезпечення фінансування операційної діяльності, капітальних вкладень та стратегії розвитку Групи. Політика Групи стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу.

Група проводить аналіз капіталу застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, який розраховується як сума чистих зобов'язань поділена на загальну суму капіталу та чистих зобов'язань. До чистих зобов'язань Групи включаються торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та короткострокових депозитів.

31.12.2015 р. 31.12.2014 р.

Інші довгострокові зобов'язання 17 330 15 227

Кредити до сплати - -

Мінус грошові кошти та короткострокові депозити (65 507) (6828)

Чисті зобов'язання (48 086) 8 399

Капітал 3 231 415 3 764 208

Капітал і чисті зобов'язання 3 183 329 3 077 607

Відношення борга до загальних пасивів Від'ємне позитивне

Середовище діяльності та ризики притаманні Україні

Економіка України знаходиться в затьожному спаді. Безліч потрясінь в економіці очевидні. Вони включають девальвацію іноземної валюти і різке погіршення в споживчій і інвестиційних секторах, що спровоковано війною на сході країни.

У 2015 році падіння ВВП в Україні склало 12 %. Однак за прогнозами Світового Банку у 2016 році очікується зростання української економіки на 1%.

Економіка України характеризується низьким рівнем ліквідності на ринку капіталу, відносно високими темпами інфляції, наявністю жорсткого регулювання валютних операцій, що є причиною неліквідності національної валюти за межами України. Стабільність української економіки буде значною мірою залежати від політики Уряду та його дій відносно регулятивної, правової та економічної реформ. У результаті вище означеного, діяльності в Україні притаманні ризики, які не типові для країн з розвиненою ринковою економікою.

Українська економіка уразлива до негативних змін на ринку та економічного спаду будь-де у світі. Глобальна фінансова криза призвела до значної нестабільності на ринку капіталів, значного спаду ліквідності банків, більш жорстких умов банківського кредитування та значного коливання національної валюти відносно основних валют. У той час ж Український

Уряд впроваджує різноманітні програми по стабілізації з метою забезпечення ліквідності та підтримки боргового рефінансування

Українських банків, існує невизначеність щодо доступу Компанії та її контрагентів до фінансування та його вартості. Ці фактори можуть мати вплив на фінансовий стан, результати операційної діяльності та перспективи бізнесу Компанії.

Зобов'язання за операційною орендою - Група у якості орендаря

Група уклала угоди оренди приміщень. Строк договору оренди становить один рік з можливістю поновлення.

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Група виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Групи.

Група оцінює ймовірність програшу у судових справах в яких являється відповідачем, тому забезпечення на сплату коштів за даними позовами нараховані на 31.12.2015р.у сумі 5566 тис.грн., на 31.12.2014р.у сумі 3269 тис.грн.

Податкові та регуляторні ризики

Українське законодавство щодо оподаткування та регулювання інших аспектів операційної діяльності, включаючи валютний та митний контроль, продовжує розвиватися. Ряд прийнятих законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певні питання відрізняються. Керівництво вважає, що Група дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані у консолідованій фінансовій звітності. Група визначила потенційні податкові зобов'язання, які можуть додатково вимагатися до сплати у зв'язку з існуванням згаданих вище відмінностей у інтерпретаціях вимог законодавства. Керівництво вважає, що такі потенційні

зобов'язання не підлягають нарахуванню у консолідованій фінансовій звітності. Такі потенційні зобов'язання можуть матеріалізуватись, у такому випадку від Підприємства може вимагатися сплата додаткових сум податків та інших зборів.

Станом на 31 грудня 2015 року Група не має умовні та потенційні зобов'язання по можливим податковим ризикам станом на 31 грудня 2014 року – 3841 тис.грн.).

Договірні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2015 року потенційні зобов'язання Компанії за інвестиційними проектами складають 300 тис.грн. Станом на 31 грудня 2014 року потенційні зобов'язання Компанії за інвестиційними проектами складають 2042 тис.грн.

Соціальні зобов'язання

Група бере участь у ряді соціальних програм, спрямованих на підтримку освіти, охорони здоров'я та соціальної інфраструктури міст, де розташовані активи Групи. У 2016 році Група планує витратити 12063 тис.грн. на дані програми.

Захист навколишнього середовища

У процесі ведення господарської діяльності до Групи можуть бути пред'явлені позови і претензії, пов'язані з забрудненням навколишнього середовища. Визначення розміру можливих претензій передбачає оцінку багатьох факторів, включаючи зміни в законодавстві, удосконалення технологій з охорони навколишнього середовища, якість доступної інформації по окремим виробничим ділянкам, оцінку ступеня вивченості, попередню оцінку ступеня забруднення і період часу, необхідний для усунення забруднення або для погашення виниклої заборгованості. Керівництво впевнене, що ризик того, що остаточні рішення по даних позовах значно вплинуть на фінансове становище Групи, є незначним.

У 2016 році Група зобов'язалася витратити близько 1859 тис.грн. на програми з охорони навколишнього середовища.

30. Події після дати балансу

На думку групи після дати балансу відбулися значні події. А саме: за наслідками податкової перевірки ТОВ «ТД «СВРАЗ УКРАЇНА», проведеної в 2015 році, Товариством отримані в лютому 2016 року податкові повідомлення-рішення з нарахування податкових зобов'язань з податку на прибуток, ПДВ та штрафних санкцій на загальну суму 243 331 тис. грн. Товариством поданий адміністративний позов про визнання протиправними та скасування зазначених повідомлень-рішень. Станом на дату затвердження консолідованої звітності розгляд справи не розпочато.

Станом на дату затвердження консолідованої фінансової звітності ПАТ «СВРАЗ ДМЗ ім.Петровського» повернула ТОВ «ТД СВРАЗ Україна» безвідсоткову зворотню фінансову допомогу в повному обсязі, а саме у сумі 257,7 тис.грн. згідно з договором № 172/1629/2015 від 22.12.2015р.

Консолідована фінансовозвітність підготовлена з принципу безперервності діяльності Групи.

Продовження тексту приміток

..