

Титульний аркуш

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

Голова правління

(посада)

(підпис)

М.П.

Берега А.В.

(прізвище та ініціали керівника)

27.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗИВНИЙ КОМБІНАТ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 00222226 |
| 4. Місцезнаходження | Україна, 69014, Запорізька область, д/н, м. Запоріжжя, вул. Олексія Поради, буд. 44 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (061)278-75-16, (0612)65-09-14 |
| 6. Електронна поштова адреса | abrasive@abrasive.zp.ua |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | | |
|--|--------------------|-------------------|------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 26.04.2017 | | |
| | (дата) | | |
| 2. Річна інформація опублікована у | | | |
| 80(2585), бюлетень "Відомості НКЦПФР" | 27.04.2017 | | |
| (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) | | |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | www.abrasive.zp.ua | в мережі Інтернет | 27.04.2017 |
| | (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	
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 (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що 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 станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
34. Примітки	
<p>Інформація про органи управління емітента в розділі "Основні відомості про емітента" не заповнювалась тому, що емітент є акціонерним товариством. В розділі "Основні відомості про емітента" не вказано серію та номер свідоцтва про державну реєстрацію, оскільки свідоцтва про державну реєстрацію в Товаристві немає. Посада корпоративного секретаря на Товаристві відсутня. Протягом звітного періоду Емітент не приймав участі в створенні юридичних осіб. В розділі "Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)" вказана інформація про засновників Товариства, їх відсоток у статутному капіталі на момент створення Товариства. Товариство послугами рейтингових агентств не користувалося, визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів не здійснювалося, рівень кредитного рейтингу емітента не визначався. За результатами звітного та попереднього року рішення про виплату дивідендів не приймалося, виплата дивідендів не здійснювалася. Облігації (будь-яких видів), іпотечні цінні папери, похідні цінні папери, сертифікати ФОН та будь-які інші цінні папери, крім акцій, Товариством не розміщувалися. Фактів викупу та продажу раніше викуплених Товариством власних акцій за звітний період не було. Товариство не розміщувало боргові цінні папери, тому інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не заповнюється. Інформація про випуски іпотечних облігацій не заповнюється у зв'язку з тим, що Товариство іпотечні цінні папери не розміщувало, зареєстрованих випусків іпотечних облігацій емітента немає. Іпотечне покриття відсутнє, тому інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття не заповнюється. Іпотечні сертифікати не розміщувалися. Реєстр іпотечних активів відсутній. Прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, не було. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів не заповнюється у зв'язку з тим, що іпотечні сертифікати емітентом не випускались (не розміщувались). Реєстр іпотечних активів відсутній. Сертифікати ФОН Товариством не випускались (не розміщувались), ФОН немає. У розділі "Текст аудиторського висновку (звіту)" не наводиться інформація про реєстраційний номер, серію та номер, дату видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, оскільки емітент не є професійним учасником ринку цінних паперів. Відомості про аудиторський висновок (звіт) не заповнюється, оскільки акціонерне Товариство є публічним. Емітент є публічним акціонерним товариством, тому фінансова звітність складається відповідно до міжнародних стандартів, а річна фінансова звітність за П(С)БО не наводиться. Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній в зв'язку з тим, що цільові облігації, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості, товариством не розміщувалися. У товариства немає кодексу (принципів, правил) корпоративного управління, тому в розділі "Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління" не вказана дата його прийняття. Товариство не є фінансовою установою, тому Звіт про корпоративне управління не заповнюється. Розділи інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів та інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не заповнюється, оскільки протягом звітного періоду відповідні рішення органами Товариства не приймалися. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не надається, оскільки випуск боргових цінних паперів емітентом не здійснювався, відповідна річна фінансова звітність не складалася.</p>	

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗИВНИЙ КОМБІНАТ"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	д/н
3. Дата проведення державної реєстрації	25.12.1995
4. Територія (область)*	Запорізька область
5. Статутний капітал (грн)	1511475
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
8. Середня кількість працівників (осіб)	1366
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	20.13 - Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин 23.91 - Виробництво абразивних виробів 23.99 - Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н. в. і. у.
10. Органи управління підприємства	д/н
11. Банки, що обслуговують емітента:	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "ОТП Банк"
2) МФО банку	300528
3) Поточний рахунок	26005001302522
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АТ "ОТП Банк"
5) МФО банку	300528
6) Поточний рахунок	26005001302522

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
Придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів (списку 2 табл.IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	АЕ № 287443	20.03.2014	Державна служба України з контролю за наркотиками	14.03.2019
Опис:				
Після закінчення терміну дії Товариство планує продовжити дію ліцензії.				
Постачання електричної енергії	АЕ № 288312	01.09.2014	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики	31.08.2019
Опис:				
Після закінчення терміну дії Товариство планує продовжити дію ліцензії.				

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)
Держава в особі РВ ФДМ України по Запорізькій області (відсоток на дату заснування)	20495280	Україна, д/н, 69001, м. Запоріжжя, вул. Перемоги, буд. 50	100
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)
д/н	д/н		д/н
Усього			100

* Заповнювати не обов'язково.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*	Голова правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Берега Анатолій Валентинович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1957
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	41
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ЗАТ "Бринкфорд" - віце-президент
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	10.04.2014, 3 роки
9) опис	<p>Повноваження та обов'язки голови правління: - видача довіреностей на здійснення певних дій від імені АТ; - право першого підпису під фінансовими та іншими документами АТ; - відкриття у банківських установах розрахункових та інших рахунків АТ; - затвердження штату, призначення на посади та звільнення працівників АТ; - підписання колективного договору з трудовим колективом на підставі спільного рішення правління та наглядової ради; - реалізація заходів заохочення працівників АТ або накладання стягнення на них; - представництво інтересів АТ у відносинах з державними та іншими органами, підприємствами, установами та організаціями; - організація ведення протоколів засідань правління, затвердження поточних планів господарської діяльності АТ, на підставі затверджених загальними зборами акціонерів та/або наглядовою радою планів розвитку АТ; - затвердження штатного розкладу після його розгляду наглядовою радою, тарифних ставок, окладів працівників АТ, затвердження положення про оплату праці і всіх видів заохочень працівників АТ; - затвердження, за погодженням з наглядовою радою АТ, щорічних кошторисів на утримання апарату управління АТ, об'єктів соціальної сфери АТ; - створення, ліквідація та реорганізація внутрішніх структурних підрозділів, відділів і служб АТ; - прийняття рішення по розпорядженню майном АТ, включаючи грошові кошти; - затвердження спільним рішенням правління і наглядової ради АТ колективного договору; - видання локальних актів, що регулюють взаємовідносини між підрозділами АТ; - затвердження положення про посади робітників АТ, посадових інструкцій, зокрема керівників і провідних спеціалістів АТ, наділених організаційно-розпорядчими і адміністративно-господарськими повноваженнями; затвердження за поданням голови правління трудових договорів, а у передбачених законодавством випадках трудових контрактів на виконання особливо важливих робіт з посадовими особами, керівниками і провідними спеціалістами АТ; - прийняття рішення за поданням голови правління про прийняття на роботу і звільнення з роботи провідних спеціалістів АТ, застосування до них мір заохочення і накладання стягнень; - організація ведення бухгалтерського обліку і звітності АТ; - представлення, узгодження з наглядовою радою, на затвердження загальним зборам річного звіту і балансу АТ, порядку розподілу і використання прибутку, нарахування і виплату дивідендів; - прийняття рішення з будь-яких інших питань, пов'язаних з поточною діяльністю АТ, і не віднесених до компетенції загальних зборів і наглядової ради АТ..</p> <p>Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Розмір виплаченої винагороди у 2016 році склав 712094 грн., винагороду в натуральній формі не отримував. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: Голова правління. Стаж роботи 41 рік. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Змін у персональному складі щодо посадової особи у звітному році не було. Протягом звітного періоду відбулися наступні зміни у складі правління Товариства: 24.06.2016р. Наглядовою радою Товариства прийнято рішення припинити повноваження посадової особи Певзнера Григорія Михайловича на посаді Члена правління, першого заступника голови правління за власним бажанням, у зв'язку з виходом на пенсію. Замість посадової особи, повноваження якої припинено, нікого не обрано (Протокол Наглядової ради від 24.06.2016р.). 28.07.2016р. Наглядовою радою Товариства прийнято рішення припинити повноваження посадової особи Бойка Юрія Валерійовича на посаді Члена правління у зв'язку із звільненням особи з посади заступника голови правління з виробництва, шляхом призначенням його начальником цеху електрокорунду нормального. Замість посадової особи, повноваження якої припинено, нікого не обрано (Протокол Наглядової ради від 28.07.2016р.). 30.08.2016р. Наглядовою радою Товариства прийнято рішення припинити повноваження посадової особи Мельник Марії Іванівни на посаді Члена правління з 31.08.2016р. у зв'язку виходом на пенсію. Замість посадової особи, повноваження якої припинено, нікого не обрано (Протокол Наглядової ради від 30.08.2016р.).</p>

1) посада*	Член правління, заступник голови правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Пікалов Сергій Миколайович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1954
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	45
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ВАТ"Запоріжбразив" - Заступник голови правління з зовнішньооекономічних зв'язків та збуту - начальник управління зовнішньооекономічними зв'язками
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	10.04.2014, 3 роки
9) опис	<p>Повноваження та обов'язки члена правління: - затвердження поточних планів господарської діяльності АТ, на підставі затверджених загальними зборами акціонерів та/або наглядовою радою планів розвитку АТ; - затвердження штатного розкладу після його розгляду наглядовою радою, тарифних ставок, окладів працівників АТ, затвердження положення про оплату праці і всіх видів заохочень працівників АТ; - затвердження, за погодженням з наглядовою радою АТ, щорічних кошторисів на утримання апарату управління АТ, об'єктів соціальної сфери АТ; - створення, ліквідація та реорганізація внутрішніх структурних підрозділів, відділів і служб АТ; - прийняття рішення по розпорядженню майном АТ, включаючи грошові кошти; - затвердження спільним рішенням правління і наглядової ради АТ колективного договору; - видання локальних актів, що регулюють взаємовідносини між підрозділами АТ; - затвердження положення про посади робітників АТ, посадових інструкцій, зокрема керівників і провідних спеціалістів АТ, наділених організаційно-розпорядчими і адміністративно-господарськими повноваженнями; затвердження за поданням голови правління трудових договорів, а у передбачених законодавством випадках трудових контрактів на виконання особливо важливих робіт з посадовими особами, керівниками і провідними спеціалістами АТ; - прийняття рішення за поданням голови правління про прийняття на роботу і звільнення з роботи провідних спеціалістів АТ, застосування до них мір заохочення і накладання стягнень; - організація ведення бухгалтерського обліку і звітності АТ; - представлення, узгоджених з наглядовою радою, на затвердження загальним зборам річного звіту і балансу АТ, порядку розподілу і використання прибутку, нарахування і виплату дивідендів; - прийняття рішення з будь-яких інших питань, пов'язаних з поточною діяльністю АТ, і не віднесених до компетенції загальних зборів і наглядової ради АТ. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Розмір виплаченої винагороди у 2016 році склав 53554 грн., винагороду в натуральній формі не отримував. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: Заступник голови правління з зовнішньооекономічних зв'язків та збуту - начальник управління зовнішньооекономічними зв'язками, Член правління. Стаж роботи 45 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Змін у персональному складі щодо посадової особи у звітному році не було.</p>

1) посада*	Член правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Гуназа Юлія Миколаївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1984
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	10
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ПАТ "Запоріжбразив" - заступник головного бухгалтера з фінансових питань
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	18.12.2015, 1 рік та 4 місяці
9) опис	<p>Повноваження та обов'язки члена правління: - затвердження поточних планів господарської діяльності АТ, на підставі затверджених загальними зборами акціонерів та/або наглядовою радою планів розвитку АТ; - затвердження штатного розкладу після його розгляду наглядовою радою, тарифних ставок, окладів працівників АТ, затвердження положення про оплату праці і всіх видів заохочень працівників АТ; - затвердження, за погодженням з наглядовою радою АТ, щорічних кошторисів на утримання апарату</p>

	<p>управління АТ, об'єктів соціальної сфери АТ; - створення, ліквідація та реорганізація внутрішніх структурних підрозділів, відділів і служб АТ; - прийняття рішення по розпорядженню майном АТ, включаючи грошові кошти; - затвердження спільним рішенням правління і наглядової ради АТ колективного договору; - видання локальних актів, що регулюють взаємовідносини між підрозділами АТ; - затвердження положення про посади робітників АТ, посадових інструкцій, зокрема керівників і провідних спеціалістів АТ, наділених організаційно-розпорядчими і адміністративно-господарськими повноваженнями; затвердження за поданням голови правління трудових договорів, а у передбачених законодавством випадках трудових контрактів на виконання особливо важливих робіт з посадовими особами, керівниками і провідними спеціалістами АТ; - прийняття рішення за поданням голови правління про прийняття на роботу і звільнення з роботи провідних спеціалістів АТ, застосування до них мір заохочення і накладання стягнень; - організація ведення бухгалтерського обліку і звітності АТ; - представлення, узгоджених з наглядовою радою, на затвердження загальним зборам річного звіту і балансу АТ, порядку розподілу і використання прибутку, нарахування і виплату дивідендів; - прийняття рішення з будь-яких інших питань, пов'язаних з поточною діяльністю АТ, і не віднесених до компетенції загальних зборів і наглядової ради АТ. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Розмір виплаченої винагороди у 2016 році склав 133109 грн., винагороду в натуральній формі не отримував. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: заступник головного бухгалтера з фінансових питань, Член правління, Заступник голови правління по фінансовим питанням – фінансовий директор. Стаж роботи 10 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Змін у персональному складі щодо посадової особи у звітному році не було.</p>
--	--

1) посада*	Член правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Дубиніна Світлана Миколаївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1977
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	22
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ВАТ"Запоріжбразив" - начальник планово-економічного відділу
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	10.04.2014, 3 роки
9) опис	<p>Повноваження та обов'язки члена правління: -затвердження поточних планів господарської діяльності АТ, на підставі затверджених загальними зборами акціонерів та/або наглядовою радою планів розвитку АТ; - затвердження штатного розкладу після його розгляду наглядовою радою, тарифних ставок, окладів працівників АТ, затвердження положення про оплату праці і всіх видів заохочень працівників АТ; - затвердження, за погодженням з наглядовою радою АТ, щорічних кошторисів на утримання апарату управління АТ, об'єктів соціальної сфери АТ; - створення, ліквідація та реорганізація внутрішніх структурних підрозділів, відділів і служб АТ; - прийняття рішення по розпорядженню майном АТ, включаючи грошові кошти; - затвердження спільним рішенням правління і наглядової ради АТ колективного договору; - видання локальних актів, що регулюють взаємовідносини між підрозділами АТ; - затвердження положення про посади робітників АТ, посадових інструкцій, зокрема керівників і провідних спеціалістів АТ, наділених організаційно-розпорядчими і адміністративно-господарськими повноваженнями; затвердження за поданням голови правління трудових договорів, а у передбачених законодавством випадках трудових контрактів на виконання особливо важливих робіт з посадовими особами, керівниками і провідними спеціалістами АТ; - прийняття рішення за поданням голови правління про прийняття на роботу і звільнення з роботи провідних спеціалістів АТ, застосування до них мір заохочення і накладання стягнень; - організація ведення бухгалтерського обліку і звітності АТ; - представлення, узгоджених з наглядовою радою, на затвердження загальним зборам річного звіту і балансу АТ, порядку розподілу і використання прибутку, нарахування і виплату дивідендів; - прийняття рішення з будь-яких інших питань, пов'язаних з поточною діяльністю АТ, і не віднесених до компетенції загальних зборів і наглядової ради АТ. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Розмір виплаченої винагороди у 2016 році склав 155525 грн., винагороду в натуральній формі не отримувалп. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: начальник планово-економічного відділу, головний економіст, Член правління. Стаж роботи 22 роки. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не</p>

надала згоду на розкриття паспортних даних. Змін у персональному складі щодо посадової особи у звітному році не було.

1) посада*	Голова ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Калюжний Кирило Ростиславович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1976
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	19
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ТОВ "Енерготехпром" - юриконсульт
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	09.04.2015, 3 роки
9) опис	<p>Повноваження та обов'язки: Ревізійна комісія для реалізації своїх функцій має право: витребувати у АТ документи стосовно фінансово-господарської діяльності АТ; вимагати скликання засідань наглядової ради та позачергових загальних зборів; вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів; вимагати від працівників АТ пояснень з питань, що віднесені до компетенції ревізійної комісії; здійснювати інші дії, передбачені статутом АТ та чинним законодавством. Ревізійна комісія зобов'язана: підтверджувати достовірність даних, що містяться у звітах та інших фінансових документів або встановлювати факт їх недостовірності; інформувати наглядову раду та виконавчий орган про виявлені факти порушення встановленого законодавством порядку ведення бухгалтерської звітності та здійснення фінансово-господарської діяльності; надавати виконавчому органу не пізніше ніж за 45 днів до дати проведення чергових загальних зборів висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності АТ за рік; вимагати позачергового скликання загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам АТ або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами; здійснювати інші дії, передбачені статутом АТ та чинним законодавством. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Винагороду у 2016 році, у т.ч. в натуральній формі, посадова особа не отримувала (члени ревізійної комісії виконують свої обов'язки на безоплатній основі). Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: голова ревізійної комісії, юриконсульт. Стаж роботи 19 років. Обіймає посаду юриконсульта на ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОТЕХПРОМ", місцезнаходження: 01010, м.Київ, вул. Івана Мазепи, буд. 28. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Змін у персональному складі щодо посадової особи у звітному році не було.</p>

1) посада*	Член ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Тарасенко Анатолій Павлович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1948
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	49
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ВАТ "Запоріжбразив" - заступник начальника управління персоналом - начальник відділу праці та заробітної плати
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	09.04.2015, 3 роки
9) опис	<p>Повноваження та обов'язки: Ревізійна комісія для реалізації своїх функцій має право: витребувати у АТ документи стосовно фінансово-господарської діяльності АТ; вимагати скликання засідань наглядової ради та позачергових загальних зборів; вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів; вимагати від працівників АТ пояснень з питань, що віднесені до компетенції ревізійної комісії; здійснювати інші дії, передбачені статутом АТ та чинним законодавством. Ревізійна комісія зобов'язана: підтверджувати достовірність даних, що містяться у звітах та інших фінансових документів або встановлювати факт їх недостовірності; інформувати наглядову раду та виконавчий орган про виявлені факти порушення встановленого законодавством порядку ведення бухгалтерської звітності та здійснення фінансово-господарської діяльності; надавати виконавчому органу не пізніше ніж за 45 днів до дати проведення чергових загальних зборів висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності АТ за</p>

	рік; вимагати позачергового скликання загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам АТ або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами; здійснювати інші дії, передбачені статутом АТ та чинним законодавством. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Винагороду у 2016 році, у т.ч. в натуральній формі, посадова особа не отримувала (члени ревізійної комісії виконують свої обов'язки на безоплатній основі). Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: член ревізійної комісії, начальник відділу праці та заробітної плати, Заступник головного економіста – начальник ВОПІЗП. Стаж роботи 49 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Змін у персональному складі щодо посадової особи у звітному році не було.
--	--

1) посада*	Член ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ракус Людмила Миколаївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1962
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	36
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ВАТ"Запоріжжябразив"- началник виробничого сектору бухгалтерії
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	09.04.2015, 3 роки
9) опис	Повноваження та обов'язки: Ревізійна комісія для реалізації своїх функцій має право: витребувати у АТ документи стосовно фінансово-господарської діяльності АТ; вимагати скликання засідань наглядової ради та позачергових загальних зборів; - вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів; вимагати від працівників АТ пояснень з питань, що віднесені до компетенції ревізійної комісії; здійснювати інші дії, передбачені статутом АТ та чинним законодавством. Ревізійна комісія зобов'язана: підтверджувати достовірність даних, що містяться у звітах та інших фінансових документів або встановлювати факт їх недостовірності; інформувати наглядову раду та виконавчий орган про виявлені факти порушення встановленого законодавством порядку ведення бухгалтерської звітності та здійснення фінансово-господарської діяльності; надавати виконавчому органу не пізніше ніж за 45 днів до дати проведення чергових загальних зборів висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності АТ за рік; вимагати позачергового скликання загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам АТ або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами; здійснювати інші дії, передбачені статутом АТ та чинним законодавством. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Винагороду у 2015 році, у т.ч. в натуральній формі, посадова особа не отримувала (члени ревізійної комісії виконують свої обов'язки на безоплатній основі). Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: член ревізійної комісії, заступник головного бухгалтера. Стаж роботи 36 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Змін у персональному складі щодо посадової особи у звітному році не було.

1) посада*	Голова наглядової ради (представник акціонера)
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Мартиненко Сергій Іванович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1979
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	18
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ТОВ «МЕДІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ», Директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	07.04.2016, 3 роки
9) опис	Повноваження та обов'язки: До виключної компетенції Голови наглядової ради належить: - організація роботи наглядової ради, скликання засідань наглядової ради, відкриття загальних зборів, обрання секретаря загальних зборів; - право (на підставі рішення наглядової ради) за своїм підписом і печаткою АТ видавати розпорядження з питань, які відносяться до компетенції наглядової ради, обов'язкових для виконання правлінням; - право

від імені Товариства підписувати контракти з головою та членами правління; - право від імені Товариства підписувати цивільно-правові або трудові договори (контракти) з головою та членами ревізійної комісії; - право від імені Товариства укласти договори, контракти, угоди, інші правоустановчі документи, у тому числі зовнішньоторгові, - затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю АТ, крім положень, затвердження яких законом або Статутом Товариства віднесено до компетенції інших органів АТ; - визначення організаційної структури АТ; - підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; - прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів; - розгляд за поданням правління, для прийняття рішень загальними зборами акціонерів документів по створенню, реорганізації і ліквідації дочірніх підприємств, філій і представництв, а також їх статутів і положень, надання по ним висновків для загальних зборів акціонерів; - затвердження за поданням правління, умов і розмірів оплати праці і винагороди посадових осіб та керівників структурних підрозділів АТ, його дочірніх підприємств, філій і представництв; - прийняття рішення про продаж раніше викуплених АТ акцій, розміщення АТ інших цінних паперів, крім акцій, викуп розміщених АТ інших, крім акцій, цінних паперів; - затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України; - обрання та припинення повноважень голови та членів правління, членів інших органів АТ; - затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; прийняття рішення про відсторонення голови та членів правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови правління; - затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів (контрактів) з головою та членами ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди; - здійснення аналізу, регулювання і координації дій правління АТ відносно управління всією поточною діяльністю і виконання статутних положень АТ, вивчення кон'юнктури ринку, планування і організація ефективного маркетингу; - узгодження кандидатур посадових осіб, а також головних спеціалістів з організаційно-розпорядчими функціями і адміністративно-господарськими повноваженнями, а також працівників, трудові обов'язки яких пов'язані з рухом товарно-матеріальних цінностей АТ, дочірніх підприємств, філій і представництв, вивільнення і розірвання з ними трудових договорів і угод; - організація, у разі необхідності, спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності АТ, розгляд питань про притягнення до відповідальності посадових осіб АТ за результатами ревізій і перевірок; - обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України; - обрання аудитора АТ та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів; - визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів акціонерів; - розгляд і прийняття рішень за звітами, які подають правління і ревізійна комісія АТ за квартал; попередній розгляд поданих правлінням річних звітів, балансів АТ і висновків по ним ревізійної комісії для винесення на затвердження загальними зборами акціонерів, складання письмового висновку за даними документами для зборів акціонерів; - вирішення питань про участь АТ у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; - прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності АТ; прийняття рішення про безоплатне відчуження майна; - визначення розмірів, джерел утворення і порядку використання фондів АТ; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів АТ або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним

	законодавством . Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Винагороду у 2016 році, у т.ч. в натуральній формі, посадова особа не отримувала (члени наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі). Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: Голова Наглядової ради, Директор. Стаж роботи 18 років. Обіймає посаду Директора на ТОВ «МЕДІНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ», місцезнаходження: 04080, м.Київ, ВУЛ.НОВОКОСТЯНТИНІВСЬКА, будинок 22/15. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Обґрунтування змін у персональному складі: 07.04.2016р. загальними зборами акціонерів було прийнято рішення припинити повноваження "Erentale enterprises limited" на посаді Голови Наглядової ради у зв'язку із переобранням складу Наглядової ради Товариства та обрати Мартиненко Сергія Івановича на посаду Голови Наглядової ради (Протокол загальних зборів акціонерів № 18 від 07.04.2016р.)
--	---

1) посада*	Член наглядової ради (представник акціонера)
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Даймищенко Олег Вікторович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1967
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	30
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ТОВ «Інститут клітинної терапії», заступник директора з АХЧ
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	07.04.2016, 3 роки
9) опис	Повноваження та обов'язки члена наглядової ради: - затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю АТ, крім положень, затвердження яких законом або Статутом Товариства віднесено до компетенції інших органів АТ; - визначення організаційної структури АТ; - підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; - прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів; - розгляд за поданням правління, для прийняття рішень загальними зборами акціонерів документів по створенню, реорганізації і ліквідації дочірніх підприємств, філій і представництв, а також їх статутів і положень, надання по ним висновків для загальних зборів акціонерів; - затвердження за поданням правління, умов і розмірів оплати праці і винагороди посадових осіб та керівників структурних підрозділів АТ, його дочірніх підприємств, філій і представництв; - прийняття рішення про продаж раніше викуплених АТ акцій, розміщення АТ інших цінних паперів, крім акцій, викуп розміщених АТ інших, крім акцій, цінних паперів; - затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України; - обрання та припинення повноважень голови та членів правління, членів інших органів АТ; - затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; прийняття рішення про відсторонення голови та членів правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови правління; - затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів (контрактів) з головою та членами ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди; - здійснення аналізу, регулювання і координації дій правління АТ відносно управління всією поточною діяльністю і виконання статутних положень АТ, вивчення кон'юнктури ринку, планування і організація ефективного маркетингу; - узгодження кандидатур посадових осіб, а також головних спеціалістів з організаційно-розпорядчими функціями і адміністративно-господарськими повноваженнями, а також працівників, трудові обов'язки яких пов'язані з рухом товарно-матеріальних цінностей АТ, дочірніх підприємств, філій і представництв, вивільнення і розірвання з ними трудових договорів і угод; - організація, у разі необхідності, спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності АТ, розгляд питань про притягнення до відповідальності посадових осіб АТ за результатами ревізій і перевірок; - обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України; - обрання аудитора АТ та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів; - визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів акціонерів; - розгляд і прийняття рішень за звітами, які подають правління і ревізійна комісія АТ за квартал; попередній розгляд поданих правлінням річних звітів, балансів АТ і висновків по ним ревізійної комісії для винесення на затвердження загальними зборами акціонерів, складання письмового висновку за даними

	<p>документами для зборів акціонерів; - вирішення питань про участь АТ у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; - прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності АТ; прийняття рішення про безоплатне відчуження майна; - визначення розмірів, джерел утворення і порядку використання фондів АТ; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів АТ або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів АТ або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Винагороду у 2016 році, у т.ч. в натуральній формі, посадова особа не отримувала (члени наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі). Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: член Наглядової ради, заступник директора з АХЧ. Стаж роботи 30 років. Обіймає посаду заступника директора з АХЧ на ТОВ «Інститут клітинної терапії», місцезнаходження: 04073, м.Київ, ВУЛИЦЯ С. СКЛЯРЕНКА, будинок 4, ЛІТ.А. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Обґрунтування змін у персональному складі: 07.04.2016р. загальними зборами акціонерів було прийнято рішення припинити повноваження "Tarewood industries limited" на посаді члена Наглядової ради у зв'язку із переобранням складу Наглядової ради Товариства та обрати Даймиченко Олега Вікторовича на посаду члена Наглядової ради (Протокол загальних зборів акціонерів № 18 від 07.04.2016р.)</p>
--	--

1) посада*	Член наглядової ради (представник акціонера)
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сова Костянтин Володимирович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1972
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	26
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ТОВ «Енерготехпром», Директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	07.04.2016, 3 роки
9) опис	<p>Повноваження та обов'язки члена наглядової ради: - затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю АТ, крім положень, затвердження яких законом або Статутом Товариства віднесено до компетенції інших органів АТ; - визначення організаційної структури АТ; - підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; - прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів; - розгляд за поданням правління, для прийняття рішень загальними зборами акціонерів документів по створенню, реорганізації і ліквідації дочірніх підприємств, філій і представництв, а також їх статутів і положень, надання по ним висновків для загальних зборів акціонерів; - затвердження за поданням правління, умов і розмірів оплати праці і винагороди посадових осіб та керівників структурних підрозділів АТ, його дочірніх підприємств, філій і представництв; - прийняття рішення про продаж раніше викуплених АТ акцій, розміщення АТ інших цінних паперів, крім акцій, викуп розміщених АТ інших, крім акцій, цінних паперів; - затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України; - обрання та припинення повноважень голови та членів правління, членів</p>

інших органів АТ; - затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; прийняття рішення про відсторонення голови та членів правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови правління; - затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів (контрактів) з головою та членами ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди; - здійснення аналізу, регулювання і координації дій правління АТ відносно управління всією поточною діяльністю і виконання статутних положень АТ, вивчення кон'юнктури ринку, планування і організація ефективного маркетингу; - узгодження кандидатур посадових осіб, а також головних спеціалістів з організаційно-розпорядчими функціями і адміністративно-господарськими повноваженнями, а також працівників, трудові обов'язки яких пов'язані з рухом товарно-матеріальних цінностей АТ, дочірніх підприємств, філій і представництв, вивільнення і розірвання з ними трудових договорів і угод; - організація, у разі необхідності, спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності АТ, розгляд питань про притягнення до відповідальності посадових осіб АТ за результатами ревізій і перевірок; - обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України; - обрання аудитора АТ та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів; - визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів акціонерів; - розгляд і прийняття рішень за звітами, які подають правління і ревізійна комісія АТ за квартал; попередній розгляд поданих правлінням річних звітів, балансів АТ і висновків по ним ревізійної комісії для винесення на затвердження загальними зборами акціонерів, складання письмового висновку за даними документами для зборів акціонерів; - вирішення питань про участь АТ у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; - прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності АТ; прийняття рішення про безоплатне відчуження майна; - визначення розмірів, джерел утворення і порядку використання фондів АТ; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів АТ або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів АТ або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Винагороду у 2016 році, у т.ч. в натуральній формі, посадова особа не отримувала (члени наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі). Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: член Наглядової ради, Директор. Стаж роботи 26 років. Обіймає посаду Директора на ТОВ «Енерготехпром», місцезнаходження: 01010, м.Київ, ВУЛИЦЯ СІЧНЕВОГО ПОВСТАННЯ, будинок 28. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Обґрунтування змін у персональному складі: 07.04.2016р. загальними зборами акціонерів було прийнято рішення припинити повноваження ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СТРАХОВОЇ КОМПАНІЇ "МЕГА-ПОЛІС" на посаді члена Наглядової ради у зв'язку із переобранням складу Наглядової ради Товариства та обрати Сиви Костянтина Володимировича посаду члена Наглядової ради (Протокол загальних зборів акціонерів № 18 від 07.04.2016р.)

1) посада*	Член наглядової ради (представник акціонера)
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Бондар Олександр Вікторович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н

4) рік народження***	1971
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	26
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ПРАТ «Страхова компанія «Мега-Поліс», Генеральний директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	07.04.2016, 3 роки
9) опис	<p>Повноваження та обов'язки члена наглядової ради: - затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю АТ, крім положень, затвердження яких законом або Статутом Товариства віднесено до компетенції інших органів АТ; - визначення організаційної структури АТ; - підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; - прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів; - розгляд за поданням правління, для прийняття рішень загальними зборами акціонерів документів по створенню, реорганізації і ліквідації дочірніх підприємств, філій і представництв, а також їх статутів і положень, надання по ним висновків для загальних зборів акціонерів; - затвердження за поданням правління, умов і розмірів оплати праці і винагороди посадових осіб та керівників структурних підрозділів АТ, його дочірніх підприємств, філій і представництв; - прийняття рішення про продаж раніше викуплених АТ акцій, розміщення АТ інших цінних паперів, крім акцій, викуп розміщених АТ інших, крім акцій, цінних паперів; - затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України; - обрання та припинення повноважень голови та членів правління, членів інших органів АТ; - затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; прийняття рішення про відсторонення голови та членів правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови правління; - затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів (контрактів) з головою та членами ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди; - здійснення аналізу, регулювання і координації дій правління АТ відносно управління всією поточною діяльністю і виконання статутних положень АТ, вивчення кон'юнктури ринку, планування і організація ефективного маркетингу; - узгодження кандидатур посадових осіб, а також головних спеціалістів з організаційно-розпорядчими функціями і адміністративно-господарськими повноваженнями, а також працівників, трудові обов'язки яких пов'язані з рухом товарно-матеріальних цінностей АТ, дочірніх підприємств, філій і представництв, вивільнення і розірвання з ними трудових договорів і угод; - організація, у разі необхідності, спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності АТ, розгляд питань про притягнення до відповідальності посадових осіб АТ за результатами ревізій і перевірок; - обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України; - обрання аудитора АТ та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів; - визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів акціонерів; - розгляд і прийняття рішень за звітами, які подають правління і ревізійна комісія АТ за квартал; попередній розгляд поданих правлінням річних звітів, балансів АТ і висновків по ним ревізійної комісії для винесення на затвердження загальними зборами акціонерів, складання письмового висновку за даними документами для зборів акціонерів; - вирішення питань про участь АТ у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; - прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності АТ; прийняття рішення про безоплатне відчуження майна; - визначення розмірів, джерел утворення і порядку використання фондів АТ; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів АТ або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним,</p>

	<p>встановлення розміру оплати його послуг; - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів АТ або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Винагороду у 2016 році, у т.ч. в натуральній формі, посадова особа не отримувала (члени наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі). Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: член Наглядової ради, Генеральний директор. Стаж роботи 26 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Обіймає посаду Генерального директора на ПРАТ «Страхова компанія «Мега-Поліс», місцезнаходження: 03110, м.Київ, ВУЛИЦЯ ІВАНА КЛИМЕНКА, будинок 23. Обґрунтування змін у персональному складі: 07.04.2016р. загальними зборами акціонерів було прийнято рішення припинити повноваження ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕНЕРГОТЕХПРОМ" на посаді члена Наглядової ради у зв'язку із переобранням складу Наглядової ради Товариства та обрати Бондара Олександра Вікторовича посаду члена Наглядової ради (Протокол загальних зборів акціонерів № 18 від 07.04.2016р.)</p>
--	---

1) посада*	Член наглядової ради (представник акціонера)
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Махія Андрій Валентинович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1979
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	15
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ТОВ «Інститут клітинної терапії», заступник директора
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	07.04.2016, 3 роки
9) опис	<p>Повноваження та обов'язки члена наглядової ради: - затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю АТ, крім положень, затвердження яких законом або Статутом Товариства віднесено до компетенції інших органів АТ; - визначення організаційної структури АТ; - підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; - прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів; - розгляд за поданням правління, для прийняття рішень загальними зборами акціонерів документів по створенню, реорганізації і ліквідації дочірніх підприємств, філій і представництв, а також їх статутів і положень, надання по ним висновків для загальних зборів акціонерів; - затвердження за поданням правління, умов і розмірів оплати праці і винагороди посадових осіб та керівників структурних підрозділів АТ, його дочірніх підприємств, філій і представництв; - прийняття рішення про продаж раніше викуплених АТ акцій, розміщення АТ інших цінних паперів, крім акцій, викуп розміщених АТ інших, крім акцій, цінних паперів; - затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України; - обрання та припинення повноважень голови та членів правління, членів інших органів АТ; - затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; прийняття рішення про відсторонення голови та членів правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови правління; - затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів (контрактів) з головою та членами ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди; - здійснення аналізу, регулювання і координації дій правління АТ відносно управління всією поточною діяльністю і виконання статутних положень АТ, вивчення кон'юнктури ринку, планування і організація ефективного маркетингу; - узгодження кандидатур посадових осіб, а також головних спеціалістів з організаційно-розпорядчими функціями і адміністративно-господарськими повноваженнями, а також працівників, трудові обов'язки яких пов'язані з рухом товарно-матеріальних цінностей АТ, дочірніх підприємств, філій і представництв, вивільнення і розірвання з ними трудових договорів і угод; - організація, у разі необхідності, спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності АТ, розгляд питань про притягнення до відповідальності посадових осіб АТ за результатами ревізій і перевірок; - обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України; - обрання аудитора АТ та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру</p>

оплати його послуг; - визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів; - визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів акціонерів; - розгляд і прийняття рішень за звітами, які подають правління і ревізійна комісія АТ за квартал; попередній розгляд поданих правлінням річних звітів, балансів АТ і висновків по ним ревізійної комісії для винесення на затвердження загальними зборами акціонерів, складання письмового висновку за даними документами для зборів акціонерів; - вирішення питань про участь АТ у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; - прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності АТ; прийняття рішення про безоплатне відчуження майна; - визначення розмірів, джерел утворення і порядку використання фондів АТ; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів АТ або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів АТ або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Винагороду у 2016 році, у т.ч. в натуральній формі, посадова особа не отримувала (члени наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі). Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: член Наглядової ради, заступник директора. Стаж роботи 15 років. Обіймає посаду заступника директора на ТОВ «Інститут клітинної терапії», місцезнаходження: 04073, м.Київ, ВУЛИЦЯ С. СКЛЯРЕНКА, будинок 4, ЛПТ.А. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Обґрунтування змін у персональному складі: 07.04.2016р. загальними зборами акціонерів було прийнято рішення припинити повноваження "STEUERMANN" Investitions- und Handelsgesellschaft mbH на посаді члена Наглядової ради у зв'язку із переобранням складу Наглядової ради Товариства та обрати Махіню Андрій Валентиновича на посаду члена Наглядової ради (Протокол загальних зборів акціонерів № 18 від 07.04.2016р.).

1) посада*	Член наглядової ради (акціонер)
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Жуліна Віра Дмитрівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1953
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	45
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ВАТ"Запоріжбразив"- головній технолог
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	07.04.2016, 3 роки
9) опис	Повноваження та обов'язки члена наглядової ради: - затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю АТ, крім положень, затвердження яких законом або Статутом Товариства віднесено до компетенції інших органів АТ; - визначення організаційної структури АТ; - підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів; - прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів; - розгляд за поданням правління, для прийняття рішень загальними зборами акціонерів документів по створенню, реорганізації і ліквідації дочірніх підприємств, філій і представництв, а також їх статутів і положень, надання по ним

висновків для загальних зборів акціонерів; - затвердження за поданням правління, умов і розмірів оплати праці і винагороди посадових осіб та керівників структурних підрозділів АТ, його дочірніх підприємств, філій і представництв; - прийняття рішення про продаж раніше викуплених АТ акцій, розміщення АТ інших цінних паперів, крім акцій, викуп розміщених АТ інших, крім акцій, цінних паперів; - затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України; - обрання та припинення повноважень голови та членів правління, членів інших органів АТ; - затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди; прийняття рішення про відсторонення голови та членів правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови правління; - затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів (контрактів) з головою та членами ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди; - здійснення аналізу, регулювання і координації дій правління АТ відносно управління всією поточною діяльністю і виконання статутних положень АТ, вивчення кон'юнктури ринку, планування і організація ефективного маркетингу; - узгодження кандидатур посадових осіб, а також головних спеціалістів з організаційно-розпорядчими функціями і адміністративно-господарськими повноваженнями, а також працівників, трудові обов'язки яких пов'язані з рухом товарно-матеріальних цінностей АТ, дочірніх підприємств, філій і представництв, вивільнення і розірвання з ними трудових договорів і угод; - організація, у разі необхідності, спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності АТ, розгляд питань про притягнення до відповідальності посадових осіб АТ за результатами ревізій і перевірок; - обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України; - обрання аудитора АТ та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів; - визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів акціонерів; - розгляд і прийняття рішень за звітами, які подають правління і ревізійна комісія АТ за квартал; попередній розгляд поданих правлінням річних звітів, балансів АТ і висновків по ним ревізійної комісії для винесення на затвердження загальними зборами акціонерів, складання письмового висновку за даними документами для зборів акціонерів; - вирішення питань про участь АТ у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; - прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності АТ; прийняття рішення про безоплатне відчуження майна; - визначення розмірів, джерел утворення і порядку використання фондів АТ; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів АТ або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством; - визначення ймовірності визнання АТ неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; - прийняття рішення про оцінювача майна АТ та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів АТ або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами), яка придбала контрольний пакет акцій, в порядку, передбаченому чинним законодавством. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Винагороду у 2016 році, у т.ч. в натуральній формі, посадова особа не отримувала (члени наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі). Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: член Наглядової ради, головний технолог, в.о. заступник голови правління з технології та перспективних розробок. Стаж роботи 45 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Обґрунтування змін у персональному складі: 07.04.2016р. загальними зборами акціонерів було прийнято рішення припинити повноваження Жуліної Віри Дмитрівни на посаді члена Наглядової ради у зв'язку із переобранням складу Наглядової ради Товариства та обрати Жуліну Віру Дмитрівну на посаду члена Наглядової ради на новий термін (Протокол загальних зборів акціонерів № 18 від 07.04.2016р.)

1) посада*	Виконуючий обов'язки Головного бухгалтера
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Дребезгова Марина Анатоліївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)** або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження***	1974
5) освіта***	Вища
6) стаж роботи (років)***	25
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав***	ВАТ"Запоріжбразив", заступник головного бухгалтера
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	01.09.2016, тимчасово - до моменту призначення постійно діючого Головного бухгалтера
9) опис	Повноваження та обов'язки Виконуючого обов'язки Головного бухгалтера: - організація та ведення бухгалтерського обліку на підприємстві на підставі єдиних методологічних принципів бухгалтерського обліку; - забезпечення фіксування всіх господарських операцій в первинних документах; - організація документообігу і звітності Товариства відповідно до чинного законодавства; - забезпечення обліку, раціонального використання і збереження майна Товариства; - забезпечення дотримання законності в діяльності Товариства; - визначення умов оплати праці осіб, які перебувають у трудових відносинах з Товариством; - розгляд результатів аудиторських перевірок та перевірок контролюючих органів; - усунення недоліків у разі їх виявлення. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Розмір виплаченої винагороди у 2016 році склав 66 174 грн., винагороди в натуральній формі не отримувала. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: заступник головного бухгалтера, Виконуючий обов'язки Головного бухгалтера. Стаж роботи 25 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Обґрунтування змін у персональному складі: посадова особа Головний бухгалтер Мельник Марія Іванівна звільнена з посади з 31.08.2016р. згідно Наказу Голови правління № 189 б від 30.08.2016р. у зв'язку із виходом на пенсію. Наказом Голови правління № 50-к від 30.08.2016р. на посаду Виконуючий обов'язки Головного бухгалтера призначено Дребезгову Марину Анатоліївну з 01.09.2016р., тимчасово - до моменту призначення постійно діючого Головного бухгалтера.

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

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

*** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова правління	Берега Анатолій Валентинович	д/н, д/н, д/н	4284	0.0142	4284	0	0	0
Член правління, заступник голови правління	Пікалов Сергій Миколайович	д/н, д/н, д/н	315	0.001	315	0	0	0
Член правління	Гуназа Юлія Миколаївна	д/н, д/н, д/н	0	0	0	0	0	0

Член правління	Дубиніна Світлана Миколаївна	д/н, д/н, д/н	0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Мартиненко Сергій Іванович	д/н, д/н, д/н	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Даймиченко Олег Вікторович	д/н, д/н, д/н	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Сова Костянтин Володимирович	д/н, д/н, д/н	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Бондар Олександр Вікторович	д/н, д/н, д/н	0	0	0	0	0	0
Член наглядової ради	Жуліна Віра Дмитрівна	д/н, д/н, д/н	315	0.001	315	0	0	0
Член наглядової ради	Махіня Андрій Валентинович	д/н, д/н, д/н	0	0	0	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Калюжний Кирило Ростиславович	д/н, д/н, д/н	0	0	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Тарасенко Анатолій Павлович	д/н, д/н, д/н	80	0.0003	80	0	0	0
Член ревізійної комісії	Ракус Людмила Миколаївна	д/н, д/н, д/н	315	0.001	315	0	0	0
Виконуючий обов'язки Головного бухгалтера	Дребезгова Марина Анатоліївна	д/н, д/н, д/н	0	0	0	0	0	0
Усього			5309	0.0175	5309	0	0	0

* Зазначаються 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 (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
"Tarewood industries limited"	д/н	Кіпр, д/н, 2406, м. Нікосія, 1 Посейдонос, Ледра Бізнес Центр, Екгомі	5248953	17.3636	18.0729	5248953	0	0	0
БІ ЕЙЧ СЕМЕНТ ІНДАСТРІЗ	д/н	Кіпр, д/н, 1105, м. Нікосія, Агіу Павлу Стріт, 15, Ледра Хаус, Агіос Андреас	5897027	19.5075	20.3043	5897027	0	0	0
"Erentale enterprises limited"	д/н	Кіпр, д/н, 2406, м. Нікосія, Посейдонос, Ледра Бізнес Центр, Екгомі	5248953	17.3636	18.0729	5248953	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	
Усього		16394933	54.2347	56.4501	16394933	0	0	0	

* Зазначається: "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	07.04.2016	
Кворум зборів**	66.31	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання голови та членів лічильної комісії зборів. 2. Обрання голови, секретаря зборів, затвердження порядку проведення загальних зборів (регламенту зборів). 3. Розгляд звіту Правління "Про підсумки фінансово-господарської діяльності товариства за 2015 рік" та його затвердження. 4. Визначення основних напрямків діяльності Товариства у 2016 році. 5. Розгляд звіту Наглядової ради за 2015 рік та його затвердження. 6. Розгляд звіту та висновків Ревізійної комісії за 2015 рік та їх затвердження. 7. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2015 рік. 8. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2015 рік та планового розподілу прибутку у 2016 році. 9. Відкликання та обрання Голови та членів Наглядової ради Товариства. 10. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди. Обрання особи (осіб), яка (які) уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Наглядової ради Товариства. 11. Затвердження змін, внесених в Договори про відкриття кредитної лінії №59-В/11/08/ЮО від 21.12.2011р. та №18-В/11/08/КЛ-КБ від 10.09.2013р. (далі — кредитні договори) та всі договори забезпечення, які виступають забезпеченням виконання зобов'язань по кредитних договорах, укладені з ПАТ "СБЕРБАНК". 12. Попереднє схвалення значних правочинів з ПАТ "СБЕРБАНК", які можуть вчинятися Товариством протягом 2016 року. 13. Надання повноважень Голові Правління Товариства на укладання та підписання значних правочинів (договорів), зазначених (перелічених) в розділі "Вирішили" дванадцятого питання порядку денного. <p>Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань до порядку денного, не було. Ініціатором проведення зборів була Наглядова рада Товариства. Результати розгляду питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрати лічильну комісію зборів у складі: голова лічильної комісії - Кульова Світлана Анатоліївна, члени лічильної комісії: Пінковська Олена Володимирівна, Малюкіна Валентина Іллівна. 2. Обрати головою зборів Березу Анатолія Валентиновича, секретарем зборів Жуліну Віру Дмитрівну. Затвердити наступний порядок проведення загальних зборів (регламент зборів): - інформацію по 3 питанням порядку денного – до 15 хв. - виступи акціонерів по питанням порядку денного – до 5 хв. - виступи по 4-13 питанням порядку денного – до 50 хв. - для довідок – до 10 хв. <p>Збори провести без перерви.</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Затвердити звіт Правління "Про підсумки фінансово-господарської діяльності товариства за 2015 рік". 4. Затвердити основні напрямки діяльності Товариства у 2016 році. 5. Затвердити звіт Наглядової ради за 2015 рік. 6. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії за 2015 рік. 7. Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2015 рік у загальній сумі активів і пасивів станом на 01.01.2016р. у розмірі 529 млн. 646 тис. грн. 8. Затвердити наступний порядок розподілу прибутку за 2015 рік: - залишок прибутку за 2015р. у розмірі 1590 тис. грн. направити: - на фінансування капітальних вкладів – 1510 тис. грн; - до резервного капіталу – 80 тис. грн. Затвердити наступний плановий розподіл прибутку у 2016 році у сумі 14300 тис. грн. 9. 9.1 Відкликати Голову Наглядової ради "Erentale enterprises limited", членів Наглядової ради "STEUERMANN Investitions – und Handelsgesellschaft mbH", ТОВ "ЕНЕРГОТЕХПРОМ", "Tarewood industries limited", Жуліну Віру Дмитрівну, ПрАТ «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «МЕГА–ПОЛІС». 9.2 Обрати членами Наглядової ради <ol style="list-style-type: none"> 1. Бондаря Олександра Вікторовича; 2. Даймиченка Олега Вікторовича ; 3. Жуліну Віру Дмитрівну; 4. Мартиненко Сергія Івановича; 5. Махію Андрія Валентиновича; 6. Сову Костянтина Володимировича; 9.3 Обрати Головою Наглядової ради ПАТ "Запорізький Абразивний Комбінат" Мартиненко Сергія Івановича. 10. Затвердити умови договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства. Винагороду зазначеним особам не сплачувати. <p>Обрати особу, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради — Голову Наглядової ради Товариства, а договору з Головою Наглядової ради — голову правління Товариства.</p> <ol style="list-style-type: none"> 11. Затвердити зміни, внесені «26» лютого 2016 року в договори про відкриття кредитних ліній №59-В/11/08/ЮО від 21.12.2011р. та №18-В/11/08/КЛ-КБ від 10.09.2013р. і в усі договори застави, укладені з ПАТ «СБЕРБАНК», а також укладення з ПАТ «СБЕРБАНК» нових договорів застави. 12. Попередньо схвалити наступні значні правочини з ПАТ «СБЕРБАНК», які можуть вчинитися Товариством протягом 2016 року: дії за договорами про відкриття кредитних ліній №59-В/11/08/ЮО від 21.12.2011р. та №18-В/11/08/КЛ-КБ від 10.09.2013р. 13. Надати повноваження Голові Правління Березі А.В. на укладання та підписання значних правочинів (договорів), зазначених (перелічених) в розділі «Вирішили» дванадцятого питання порядку денного. 	

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційноправова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	Україна, м. Київ, д/н, м. Київ, 04071, вул. Нижній вал, буд. 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	д/н
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарію. Не заповнюються пункти щодо номеру ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності, назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ та дата видачі ліцензії або іншого документа, оскільки депозитарна діяльність Центрального депозитарію, що здійснює Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" не є ліцензійною.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОТП БАНК"
Організаційноправова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21685166
Місцезнаходження	Україна, м. Київ, д/н, м. Київ, 01033, вул. Жилинська, буд. 43
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263434
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 490-05-64
Факс	(044) 490-05-64
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Ліцензія серії АЕ №263434 від 01.10.2013 на провадження професійної депозитарної діяльності - депозитарної діяльності депозитарної установи діє з 12.10.2013р. Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарної установи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЗАПОРІЖАУДИТ"
Організаційноправова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	20475455
Місцезнаходження	Україна, Запорізька область, д/н, м. Запоріжжя, 69063, пров. Тихий, буд. 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0026
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(061) 764-21-76
Факс	(061) 764-22-83
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Особа надає аудиторські послуги.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
30.07.2010	136/08/1/10	Запорізьке ТУ ДКЦПФР	UA4000080493	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.05	30229500	1511475	100

Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених ринках. На зовнішніх ринках торгівля акціями Товариства не здійснюється. Акціонери публічного акціонерного товариства можуть відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів товариства. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. У звітному періоді додаткової емісії не здійснювали, рішення щодо додаткової емісії акцій не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було.

XI. Опис бізнесу

<p>Важливі події розвитку (у тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ);</p>	<p>ПАТ "Запорізький абразивний комбінат" має 6 виробництв:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Виробництво електрокорунду нормального. 2. Виробництво карбиду кременію. 3. Виробництво карбиду бору і нітриду бору. 4. Виробництво абразивного інструменту. 5. Виробництво шліфувальної шкірки. 6. Виробництво керамічних зв'язок. <p>Крім основних цехів, ПАТ "Запорізький абразивний комбінат" має інфраструктуру з допоміжних цехів, дільниць, відділів і служб, які задіяні для задоволення поточних потреб основних виробництв та вирішення стратегічних питань розвитку підприємства.</p> <p>Місцезнаходження: 69014, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Олексія Поради, буд.44</p>
<p>організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів;</p>	<p>Товариство має 4 відокремлені підрозділи:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. "ФІЛЬТРО-ОЧИСНІ СПОРУДИ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗИВНИЙ КОМБІНАТ" місцезнаходження: 69014, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Олексія Поради, буд. 44. 2. ФІЛІЯ "БУДИНОК КУЛЬТУРИ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗИВНИЙ КОМБІНАТ" місцезнаходження: 69014, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Олексія Поради, буд. 42. 3. ФІЗКУЛЬТУРНО-ОЗДОРОВЧИЙ КОМПЛЕКС ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗИВНИЙ КОМБІНАТ" місцезнаходження: 69014, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Олексія Поради, буд. 40. 4. БАЗА ВІДПОЧИНКУ "СВІТЛА" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗИВНИЙ КОМБІНАТ" місцезнаходження: 98100, Автономна Республіка Крим, м. Феодосія, вул. Старшинова, буд. 1. <p>Зміни в організаційній структурі, не відбувались.</p> <p>Дочірних підприємств та представництв Товариство не має.</p> <p>Злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу у звітному періоді не було.</p>
<p>середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента;</p>	<p>Середньооблікова чисельність працівників облікового складу — 1384 осіб. Середня чисельність позаштатних працівників - 66 осіб. Середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом - 3 особи. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) — 955 осіб. Фонд оплати праці за 2016 рік склав 84,2 млн грн. У 2016 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на +25,3% або 17 млн грн Для забезпечення операційних потреб емітента на комбінаті реалізується кадрова програма, що полягає в належній, своєчасній оплаті праці працівників, наданні соціальних та матеріальних пільг, сприяє зацікавленості персоналу в підвищенні рівня своїх знань та кваліфікації. Менеджментом підприємства проводяться навчання та тренінги з персоналом. Для забезпечення кадрами Товариство працює у тісному контакті з центрами зайнятості міста та ЗМІ.</p>
<p>належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання;</p>	<p>Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.</p>
<p>спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності;</p>	<p>Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами.</p>
<p>будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій;</p>	<p>Будь-яких пропозицій щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.</p>
<p>опис обраної облікової політики</p>	<p>Бухгалтерський облік ведеться автоматизовано, відповідно до Закону України "Про</p>

<p>(метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо);</p>	<p>бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні". На підприємстві розроблена і затверджена наказом першого заступника голови правління - облікова політика підприємства. Дані бухгалтерського обліку співставні в бухгалтерських регістрах, головній книзі і балансі та підтверджуються первинними документами. Метод нарахування амортизації прямолінійний. Запаси оцінюються середньозваженим методом. Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій - за первісною вартістю.</p>
<p>основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;</p>	<p>Основні види продукції (послуг) за рахунок продажу яких ПАТ «Запорізький абразивний комбінат» отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі) Обсяг виробництва Шліфматеріали електрокорунду нормального -27,8 тис.т на суму 470 млн грн. Шліфматеріали карбіду кремнію -12,3 тис.т на суму 275 млн грн. Абразивний інструмент - 3,9 тис.т на суму 176 млн грн. Обсяг реалізації Шліфматеріали електрокорунду нормального - 27,0 тис.т на суму 450 млн грн. Шліфматеріали карбіду кремнію – 11,2 тис.т на суму 238 млн грн. Абразивний інструмент - 3,7 тис.т на суму 182 млн грн. Середньореалізаційні ціни: 1. Шліфматеріали електрокорунду нормального – 16 669 грн/т. 2. Шліфматеріали карбіду кремнію – 21 427 грн/т. 3. Абразивний інструмент – 48 748 грн/т. Сума виручки в 2016 р. З ПДВ - 1037,5 млн грн. Загальна сума експорту - 716 млн грн. Частка експорту в загальному обсязі продажів - 75%. По основним ринкам збуту обсяг реалізації продукції у 2016 році склав без ПДВ: Україна - 245 млн грн; країни СНД - 105 млн грн; країни далекого зарубіжжя - 611 млн грн. Основні ризики діяльності емітента визначаються: - "Непередбачуваність" податкового законодавства України та неадекватне адміністрування податків органами ДФС - Різке падіння об'ємів експорту до Росії. - Демпінг продукції з Росії в асортименті емітента - Зміна цін на енергоносії, сировину та/або послуги. Заходи захисту своєї діяльності - удосконалення виробництва, покращення якості продукції, диверсифікація продуктового портфелю; контроль за змінами в законодавчих актах. Заходами розширення виробництва та ринків збуту є зниження витрат на виробництво продукції та освоєння нових видів продукції, що користуються попитом. Канали збуту та методи продажу: Україна, країни близького та далекого зарубіжжя. Укладаються прямі контракти, або використовується дилерська мережа, оптові покупці. Джерела сировини: Основна сировина і матеріали поставляються з України, Росії, Австрії, Греції, Турції, Китаю, Італії, Словенії. За 2016 рік дорожчання на сировину та енергоносії: електроенергія - на 16,5%, боксити - на 60,5%, антрацит - на 39,9%, пісок - на 11,6%; борна кислота – на 15,7% графітові вироби – на 20,5% графіт дрібнений – на 42,1% шліфматеріали 25А – на 22,5% шліфматеріали КЗ – на 17,2% кріоліт – на 28,9% фенольні смоли - на 8%, тканина - на 32,3%, склоітка - на 15,5%, втулка – на 20,1% жаростійка етикетка - на 17,4%. Інформація про конкуренцію в галузі: електрокорунд нормальний - виробники Китаю; карбід кремнію чорний - ВАР „Волзький абразивний завод”, Росія; відрізні круги - LLC KLINGSPOR, Німеччина, ВАР «Лузький абразивний завод», Росія, виробники Китаю. Абразивний інструмент на керамічній зв'язці - ВАР „Волзький абразивний завод”, Росія, ВАР «Лузький абразивний завод», Росія. Особливості продукції (послуг) емітента: Електрокорунд нормальний застосовується у виробництві абразивного інструменту різних фасонів і профілів, шліфувальної шкурки, при виробництві абразивних паст, для вільного шліфування поверхонь в язких металів і легованих сталей, що володіють високим механічним опором, при обробці скла, шкіри, дерева, в порошковій металургії, як наповнювач у керамічній промисловості, а також для антипригарного покриття форм перед точним литтям. Карбід кремнію застосовується у виробництві абразивного інструменту для шліфування в язких, крихких і твердих матеріалів, заточування лезового інструменту, скла, пластмас, каменю, дерева, кремнієвих і германієвих пластин, поліпропілену і доведених деталей у виробництві точної механіки, виготовленні напівпровідників,</p>

	<p>технічної кераміки і в якості наповнювача для вогнетривів.</p> <p>Перспективні плани розвитку емітента: Створення нового виробництва карбіду кремнію чорного на базі технологій його отримання в стаціонарних печах. Впровадження енергозберігаючих технологій - модернізації котельної, перехід на світлодіодні джерела, модернізація водообігових насосних станцій, реконструкція водообігової системи охолодження компресорної станції з заміною градирні Виконання природоохоронних заходів.</p>
<p>основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування;</p>	<p>Придбано основних активів за останні 5 років на суму 46319 тис.грн. Продано основних активів за останні 5 років на суму 14918 тис.грн. Ліквідовано основних активів за останні 5 років на суму 29217 тис.грн. Планів щодо значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю, Товариство не має.</p>
<p>правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація;</p>	<p>1) У 2016 році Товариством було укладено правочин з Головою наглядової ради Мартиненко С.І. - це цивільно-правовий договір (дата договору 07.04.2016р., сторони правочину: Товариство з одного боку, Голова наглядової ради з іншого, зміст: встановлення правовідносин щодо здійснення повноважень Голови наглядової ради, сума: 0 грн. (члени наглядової ради працюють на безоплатній основі), підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину: рішення загальних зборів акціонерів від 07.04.2016р.</p> <p>2) У 2016 році Товариством було укладено правочин з членом наглядової ради Даймиченко О.В. - це цивільно-правовий договір (дата договору 07.04.2016р., сторони правочину: Товариство з одного боку, член наглядової ради з іншого, зміст: встановлення правовідносин щодо здійснення повноважень члена наглядової ради, сума: 0 грн. (члени наглядової ради працюють на безоплатній основі), підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину: рішення загальних зборів акціонерів від 07.04.2016р.</p> <p>3) У 2016 році Товариством було укладено правочин з членом наглядової ради Сова К.В. - це цивільно-правовий договір (дата договору 07.04.2016р., сторони правочину: Товариство з одного боку, член наглядової ради з іншого, зміст: встановлення правовідносин щодо здійснення повноважень члена наглядової ради, сума: 0 грн. (члени наглядової ради працюють на безоплатній основі), підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину: рішення загальних зборів акціонерів від 07.04.2016р.</p> <p>4) У 2016 році Товариством було укладено правочин з членом наглядової ради Бондар О.В. - це цивільно-правовий договір (дата договору 07.04.2016р., сторони правочину: Товариство з одного боку, член наглядової ради з іншого, зміст: встановлення правовідносин щодо здійснення повноважень члена наглядової ради, сума: 0 грн. (члени наглядової ради працюють на безоплатній основі), підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину: рішення загальних зборів акціонерів від 07.04.2016р.</p> <p>5) У 2016 році Товариством було укладено правочин з членом наглядової ради Махія А.В. - це цивільно-правовий договір (дата договору 07.04.2016р., сторони правочину: Товариство з одного боку, член наглядової ради з іншого, зміст: встановлення правовідносин щодо здійснення повноважень члена наглядової ради, сума: 0 грн. (члени наглядової ради працюють на безоплатній основі), підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину: рішення загальних зборів акціонерів від 07.04.2016р.</p> <p>6) У 2016 році Товариством було укладено правочин з членом наглядової ради Жуліною В.Д. - це цивільно-правовий договір (дата договору 07.04.2016р., сторони правочину: Товариство з одного боку, член наглядової ради з іншого, зміст: встановлення правовідносин щодо здійснення повноважень члена наглядової ради, сума: 0 грн. (члени наглядової ради працюють на безоплатній основі), підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину: рішення загальних зборів акціонерів від 07.04.2016р.</p> <p>Правочини з власниками істотної участі, членами виконавчого органу, афілійованими особами, власниками істотної участі не уклалися та правочини між дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами емітента, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку протягом звітного періоду не уклалися.</p>
<p>основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності</p>	<p>Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Товариства: 69014, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Олексія Поради, буд.44. ПАТ «Запоріжбразив» орендує основні засоби ФДМУ, які знаходяться на балансі підприємства.</p> <p>Будь-які значні правочини емітента щодо об'єктів оренди у звітному році не здійснювалися. Виробничі потужності: основні орендовані засоби виробничого призначення - будівлі та споруди – 13848 тис.грн., машини та обладнання – 4616 тис.грн., транспортні засоби – 151 тис.грн., інші – 42 тис.грн.</p> <p>Ступінь використання обладнання: 38,7%.</p> <p>Спосіб утримання активів: за рахунок собівартості.</p> <p>Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства у встановленому законодавством порядку емітентом отримуються:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами; - дозвіл на спеціальне водокористування; - дозвіл на розміщення відходів та ліміти на утворення та розміщення відходів. <p>Емітент постійно здійснює контроль викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря та скидів в водні об'єкти згідно узгоджених планів-графіків контролю з метою недопущення порушення вимог природоохоронного законодавства.</p> <p>Плани капітального будівництва Емітента-створення інноваційного виробництва синтезу чорного карбіду кремнію. Карбід кремнію на підприємстві виробляється за</p>

та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення;	морально застарілою технологією. За передовими технологіями використовують для синтезу карбіду кремнію потужні стаціонарні печі, що оснащені системою збору усіх реакційних газів, що дозволяє виконати їх очищення від сірнистих викидів, а потім направити очищений газ на міні електростанцію для виробництва електроенергії. За один цикл в стаціонарній печі отримують 300тн високоякісного карбіду кремнію проти 12-14 тон у пересувній печі. Джерела й умови фінансування інвестиційного проекту розвитку: Власні кошти - 4,0 млн.Євро Залучені кошти, у тому числі під державні гарантії - 22,15млн.Євро. Дата початку проекту не визначена. Строк реалізації проекту-3 роки.
проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень;	Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень - надзвичайно висока.
факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства;	У 2016 році фактів виплати штрафних санкцій (штраф, неустойка, пеня) або компенсацій за порушення чинного законодавства не було.
опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента;	Головним в обраній політиці щодо фінансування підприємства є одержання прибутку від діяльності комбінату. У зв'язку із заборгованістю держбюджету перед комбінатом, власного робочого капіталу не вистачає для нормальної життєдіяльності. Можливим шляхом покращення ліквідності, за оцінками фахівців, є відшкодування заборгованості комбінату з держбюджету.
вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів;	На кінець звітного періоду Товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).
стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому);	Стратегія подальшої діяльності емітента полягає в розширенні виробництва: у цьому напрямі є забезпечення доходу від реалізації продукції на суму не менше 1120 млн грн, проведення модернізації діючого виробництва і освоєння нових видів продукції: удосконалення технології, модернізація діючого виробництва та освоєння нових видів продукції, впровадження енергозберігаючих технологій, виконання природоохоронних заходів. Реконструкція не планується. Планується у 2017 році виробити товарної продукції на 1036 млн грн, реалізувати на суму не менш 1120 млн грн з ПДВ. Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність Емітента в майбутньому: несвоєчасне повернення заборгованості з ПДВ.
опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік;	Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися. Витрат на дослідження та розробки не було.
судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається;	1) Дата відкриття провадження у справі - 11.12.2013р. Сторони - ПАТ «ОТП Банк» до ТОВ «Юністіл», ПАТ «Запоріжжябразив». Зміст позовних вимог - Про стягнення заборгованості. Розмір позовних вимог - 73 939 004,04 грн. Найменування суду, в якому розглядається справа - Господарський суд Дніпропетровської області, справа № 904/9662/13. Поточний стан розгляду - Ухвалою суду від 19.09.2016 року зупинено провадження по справі № 904/9662/13 до винесення ухвали господарського суду у справі № 904/3588/16 про банкрутство ТОВ «Юністіл» за результатами розгляду вимог ПАТ «ОТП Банк» (затвердження реєстру вимог кредиторів). 2) Дата відкриття провадження у справі - 22.09.2016р. Сторони - ПАТ «ОТП Банк» до ПАТ «Запоріжжябразив». Зміст позовних вимог - Про стягнення заборгованості. Розмір позовних вимог - 80 586 011,02 грн. Найменування суду, в якому розглядається справа - Донецький апеляційний господарський суд, справа № 908/2469/16. Поточний стан розгляду - Рішенням господарського суду Запорізької області від 12.12.2016 року позов задоволено частково, стягнуто з відповідача на користь позивача 17 492 780,77 грн. 21.12.2016 ПАТ «Запоріжжябразив» подано апеляційну скаргу на зазначене вище рішення. Розгляд справи призначено на 05.06.17р.
інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі за наявності інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі.	Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби, всього (тис.грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	111627	115771	15522	18657	127149	134428
будівлі та споруди	74512	78289	11834	13848	86346	92137
машини та обладнання	33061	33672	3304	4616	36365	38288
транспортні засоби	2750	3606	68	151	2818	3757
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1304	204	316	42	1620	246
2. Невиробничого призначення:	2479	2287	0	0	2479	2287
будівлі та споруди	2030	2114	0	0	2030	2114
машини та обладнання	97	26	0	0	97	26
транспортні засоби	5	3	0	0	5	3
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	347	144	0	0	347	144
Усього	114106	118058	0	0	129628	136715
Опис	<p>Терміни використання ОЗ (за основними групами): будівлі та споруди -20 років, машини та обладнання- 5 років, транспортні засоби - 5- років, інші - від 4 років. Умови користування основними засобами за всіма групами задовільні. Основні засоби за усіма групами використовуються за призначенням. Первісна вартість основних засобів на початок звітної періоду - 443703 тис.грн., на кінець звітної періоду - 459988 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів на початок звітної періоду - 71%, на кінець звітної періоду - 70%. Ступінь використання основних засобів - 30%. Сума нарахованого зносу на початок звітної періоду - 314075 тис.грн., на кінець звітної періоду - 323273 тис. грн. Обмежень на використання майна протягом звітної періоду не було. Зміни у вартості основних засобів відбулися за рахунок їх придбання, модернізації та поліпшення.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	263208	239409
Статутний капітал (тис.грн.)	1511	1511
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	1511	1511
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року). 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.</p>	
Висновок	<p>Розрахункова вартість чистих активів (263208 тис.грн.) більше статутного капіталу (1511 тис.грн.). Це відповідає вимогам п. 3 статті 155 Цивільного кодексу України.</p>	

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	104256	X	X
у тому числі:				
Договір кредитної лінії в АТ "Сбербанк Росії"	10.09.2013	104256	11.5	10.09.2017
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
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
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	X	д/н
Податкові зобов'язання	X	4159	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	144326	X	X
Усього зобов'язань	X	248582	X	X
Опис	До податкових зобов'язань віднесені: відсрочені податкові зобов'язання та поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом. До інших зобов'язань віднесені: інші довгострокові зобов'язання, довгострокові забезпечення, а саме - довгострокові забезпечення витрат персоналу, поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, поточні забезпечення, інші поточні зобов'язання.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

N з/п	Основний вид продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Карбід кремнію	12316,8 тонн	298745.9	30.2	11187,2 тонн	274640.9	28.9
2	Абразивний інструмент	3851,1 тонн	175954.5	17.8	3926,9 тонн	181625.6	18.9
3	Електрокорунд нормальний	27757,9 тонн	468912.5	47.4	27022,2 тонн	458066.6	47.7

* Зазначаються основні види продукції, які становлять більше 5 % від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.

** Фізична одиниця виміру (зазначити) - штуки, тонни, кілограми, метри тощо.

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

N з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та матеріали	43.8
2	Електроенергія	28.7
3	Інші операційні витрати	10.7
4	ФОТ	10.3

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

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

N з/п	Дата прийняття рішення	Гранична сукупність вартості правочинів (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	07.04.2016	283784.000	529646.000	53.600

Зміст інформації:

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів - 07.04.2016 року. Найменування уповноваженого органу, що його прийняв - загальні збори акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів № 18 від 07.04.2016р.). Характер правочинів із зазначенням ринкової вартості майна або послуг, що будуть предметом правочину, визначеної на дату прийняття рішення, гранична сукупність вартості правочинів - попередньо схвалити наступні значні правочини з ПАТ «СБЕРБАНК», які можуть вчинитися Товариством протягом 2016 року: дії за договорами про відкриття кредитних ліній №59-В/1 1/08/ЮО від 21.12.2011р. та №18-В/1 1/08/КЛ-КБ від 10.09.2013р. Загальна гранична сукупність вартості правочинів - 283784 тис. грн. Ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом правочину, на дату прийняття рішення не визначалася, оскільки на дату проведення загальних зборів було неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться акціонерним товариством у ході поточної господарської діяльності і загальні збори прийняли рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 529646 тис. грн. (вказано вартість за даними останньої річної фінансової звітності на дату прийняття відповідного рішення, а саме 31.12.2015р.). Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) - 53,6%. Загальна кількість голосуючих акцій - 29043220 штук. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 19259211 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» та «проти» прийняття рішення - «за» - 19259211, «проти» - 0.

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
07.04.2016	08.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
24.06.2016	29.06.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
28.07.2016	29.07.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.08.2016	31.08.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. фудитора - фізичної особи - підприємця)	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЗАПОРІЖАУДИТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	20475455
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69063, Запорізька обл., м. Запоріжжя, провулок Тихий, будинок 8
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0226, 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	д/н, д/н, д/н, д/н
Текст аудиторського висновку (звіту)	<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗІВНИЙ КОМБІНАТ» за 2016 рік Акціонерам ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗІВНИЙ КОМБІНАТ» (скорочена назва - ПАТ «ЗАПОРІЖАБРАЗІВ»), Голові правління ПАТ «ЗАПОРІЖАБРАЗІВ» для надання до НКЦПФР. Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗІВНИЙ КОМБІНАТ» (код ЄДРПОУ: 00222226, місцезнаходження: 69014, м. Запоріжжя, вул. Димитрова, буд. 44 дата державної реєстрації: 25 грудня 1995 року; нову редакцію Статуту зареєстровано Державним реєстратором Виконавчого комітету Запорізької міської ради Запорізької області 17.05.2013 р. (реєст.№11031050023001816)), що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) і звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31.12.2016 р., звіт про власний капітал за 2016 р., а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність Управління персоналу несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ) та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Відповідальність аудитора Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит згідно з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі – МСА), зокрема МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський звіт складено відповідно до МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора». 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. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. 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, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.</p> <p>Підстава для висловлення умовно-позитивної думки 1. Внаслідок не виконання вимог МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» стосовно обліку основних засобів державного майна, що знаходиться за відповідальному зберіганні у ПАТ «ЗАПОРІЖАБРАЗІВ», у балансі (звіті про фінансовий стан) на 31.12.2016р. завищена вартість необоротних активів і завищена сума інших довгострокових зобов'язань на 11 144 тис. грн.. Відповідні активи та зобов'язання потрібно було б відобразити за балансом. 2. Довгострокова фінансова інвестиція, відповідно до вимог облікової політики, повинна відобразитись за методом участі в капіталі, а фактично відображена за собівартістю (вартістю придбання) у сумі 9 800 тис. грн.. Згідно фінансової звітності об'єкта інвестиції, яка розміщена у вільному доступі станом на 01.10.2016 р., вартість фінансового активу (акцій), враховуючи частку</p>

ПАТ «ЗАПОРІЖАБРАЗИВ», повинна складати 6 736 тис. грн. Сума завищення вартості довгострокового фінансового активу у балансі (звіті про фінансовий стан) складає 3 064 тис. грн. Відповідні коригування також потрібно було б зробити у власному капіталі ПАТ «ЗАПОРІЖАБРАЗИВ» та відобразити у звіті про фінансовий стан витрати від участі в капіталі. 3. У примітках до фінансової звітності відсутнє розкриття інформації щодо існування зв'язаних сторін, а також операції та залишки заборгованості з пов'язаними сторонами як того вимагає МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони». 4. У примітках до фінансової звітності відсутнє розкриття інформації щодо застосування нових і переглянутих міжнародних стандартів та інтерпретацій відповідно до п. 30 МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки». Решта відхилень від встановленого МСФЗ порядку відображення окремих господарських операцій у фінансовій звітності, які було виявлено під час проведення аудиторської перевірки, мають обмежений вплив на фінансово – господарську діяльність ПАТ «ЗАПОРІЖАБРАЗИВ» в цілому, і не змінюють його дійсний фінансовий стан.

Умовно-позитивна думка На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ЗАПОРІЖАБРАЗИВ» на 31 грудня 2016 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму Повне найменування: Приватне підприємство аудиторська фірма «Запоріжаудит»; ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20475455; місцезнаходження: 69063, м. Запоріжжя, провулок Тихий, будинок 8, телефон (факс): (061) 764-22-83; E-mail: zaudit@zr.ukrtel.net; дата державної реєстрації 22.11.1993 р.; номер запису до ЄДР 1 103 120 0000 012785; свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм: № 0226 від 26 січня 2001 року, термін дії Свідоцтва продовжено до 29.10.2020 р. Підпис аудитора: Аудитор С.А.Стецюренко сертифікат аудитора серії А № 002759 від 16.05.1996 р. Директор ПП АФ «Запоріжаудит», Аудитор Л.Ю.Білюшова сертифікат аудитора серії А № 000053 від 23.12.1993 р. Дата аудиторського звіту: «28» лютого 2017 р.

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	2016	1	0
2	2015	1	0
3	2014	1	0

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): д/н	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так*	Ні*
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства;		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): д/н	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	6
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	5
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	2
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	3

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 5

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так*	Ні*
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	Наглядова рада самооцінку не проводила.	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

Оцінка работ наглядової ради не здійснювалася.

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)	Комітети в складі Наглядової ради не створено.	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

Комітети не створено. Оцінка роботи не здійснювалася.

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

	Так*	Ні*
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X

Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть): д/н		X

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

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

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?*

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	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	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

* Ставити "так" або "ні" у відповідних графах

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так*	Ні*

Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізію)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	д/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	так	так	так	так

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? 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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так*	Ні*

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? ні

З якої причини було змінено аудитора?

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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/н	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? ні

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): д/н		

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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 залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
не визначились	X

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? ні

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? ні

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття; яким органом управління прийнятий: д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? ні; укажіть, яким чином її оприлюднено: д/н

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

д/н

ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.	д/н
2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.	д/н
3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.	д/н
4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.	д/н
5. Вкажіть наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.	д/н
6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.	д/н
7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.	д/н
8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.	д/н
9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.	д/н
10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту).	д/н
11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові).	д/н
12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:	
загальний стаж аудиторської діяльності	д/н
кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі	д/н
перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року	д/н
випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора	д/н
ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років	д/н
стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком (звітом), виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг	д/н
13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:	
наявність механізму розгляду скарг	д/н
прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги	д/н
стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)	д/н
наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду	д/н

* Заповнюється фінансовими установами, що утворені у формі акціонерних товариств.

		Дата (рік, місяць, число)	Коди
			01.01.2017
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗИВНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00222226
Територія		за КОАТУУ	2310100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин	за КВЕД	20.13
Середня кількість працівників ¹	1366		
Одиниця виміру	тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		
Адреса, телефон	Олексія Поради (Димитрова), буд. 44, м. Запоріжжя, Запорізька обл., 69014, 0612876377		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 р.**

Форма N 1 Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	16	25
первісна вартість	1001	173	185
накопичена амортизація	1002	157	160
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби:	1010	129628	136715
первісна вартість	1011	443703	459988
знос	1012	314075	323273
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	9800	9800
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	139444	146540
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	213917	201517
Виробничі запаси	1101	95182	62312
Незавершене виробництво	1102	39816	36434
Готова продукція	1103	76864	100500
Товари	1104	2055	2271

Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	32648
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	76802	34793
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7077	6726
з бюджетом	1135	64689	47592
у тому числі з податку на прибуток	1136	35773	28053
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	15210	14875
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	12318	26105
Готівка	1166	34	66
Рахунки в банках	1167	12284	26039
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:		0	0
резервах довгострокових зобов'язань	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	189	994
Усього за розділом II	1195	390202	365250
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	529646	511790

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1511	1511
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1831	3047
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	4463	4543
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	231604	254107
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	239409	263208
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1142	2944
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	15185	17913
Довгострокові забезпечення	1520	4073	5339
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	4073	5339
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітної періоду)	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітної періоду)	1532	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітної періоду)	1533	0	0

інші страхові резерви; (на початок звітної періоду)	1534	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	20400	26196
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	159639	104256
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	101275	105062
за розрахунками з бюджетом	1620	792	1215
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	0	60
за розрахунками з оплати праці	1630	2838	3903
за одержаними авансами	1635	3585	5879
за розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1251	1583
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	457	428
Усього за розділом III	1695	269837	222386
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	529646	511790

Примітки: д/н

Керівник

Берега Анатолій Валентинович

(підпис)

Головний бухгалтер

Дребезгова Марина Анатоліївна

(підпис)

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

		Коди
		Дата (рік, місяць, число)
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗИВНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ
		01.01.2017
		00222226

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 р.

I. Фінансові результати

Форма N 2 Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	961027	900824
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	(775801)	(671514)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	185226	229310
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	24899	48737
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	(56451)	(47873)
Витрати на збут	2150	(71626)	(69052)
Інші операційні витрати	2180	(22547)	(73297)
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	59501	87825
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	758	4632
Інші доходи	2240	480	723
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(14819)	(19409)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(16884)	(70454)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	29036	3317
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-7961	-1727
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0

Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	21075	1590
збиток	2355	(0)	(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	-3618
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	4397	1321
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	4397	-2297
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-877	-2480
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	5274	183
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	26349	1773

III. Елементи операційних витрат

Матеріальні затрати	2500	706582	664794
Витрати на оплату праці	2505	86801	62018
Відрахування на соціальні заходи	2510	16510	23752
Амортизація	2515	17172	16758
Інші операційні витрати	2520	99361	89906
Разом	2550	926426	857228

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Середньорічна кількість простих акцій	2600	30229500	30229500
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.69717	0.0526
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Берега Анатолій Валентинович

(підпис)

Головний бухгалтер

Дребезгова Марина Анатоліївна

(підпис)

		Коди
		Дата (рік, місяць, число)
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ АБРАЗИВНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ
		01.01.2017
		00222226

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 р.**

Форма N 3 Код за ДКУД

1801004

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	645279	594110
Повернення податків і зборів	3005	101302	102610
у тому числі податку на додану вартість	3006	101302	102610
Цільового фінансування	3010	688	704
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	397521	372409
Надходження від повернення авансів	3020	1696	970
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	20487	0
Надходження від операційної оренди	3040	145	810
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	495	5059
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(931401)	(870551)
Праці	3105	(64833)	(52149)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(21385)	(27442)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25676)	(16649)
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	(5214)	(19978)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(251)	(157)
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	(1735)	(923)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	117118	88823
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	(11523)	(4759)
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	-11523	-4759
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	194570	199320
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	758	1045
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(266282)	(261969)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(14819)	(19409)
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	(2744)	(3277)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-88517	-84290
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	17078	-226
Залишок коштів на початок року	3405	12318	12544
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-3291	0
Залишок коштів на кінець року	3415	26105	12318

Примітки: д/н

Керівник

Берега Анатолій Валентинович

(підпис)

Головний бухгалтер

Дребезгова Марина Анатоліївна

(підпис)

Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	339	0	0	-2889	0	0	-2550
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	1216	0	80	22503	0	0	23799
Залишок на кінець року	4300	1511	3047	0	4543	254107	0	0	263208

Примітки: д/н

Керівник

Берега Анатолій Валентинович

(підпис)

Головний бухгалтер

Дребезгова Марина Анатоліївна

(підпис)

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

Примітки до фінансової звітності за рік,
що закінчується 31 грудня 2016 року

1. Інформація про Товариство

Публічне акціонерне товариство «Запорізький абразивний комбінат» (надалі по тексту ЗАК) засноване у 1939 році як «Запорізький карборундовий завод». У 1994 році підприємство перетворено у Відкрите акціонерне товариство «Запорізький абразивний комбінат», а в 2011 році в ПАТ «Запорізький абразивний комбінат», яке стало його правонаступником.

Основними видами діяльності, якими займається ЗАК є:
виробництво неметалевих мінеральних виробів;
виробництво іншої основної неорганічної хімічної продукції;
виробництво абразивних виробів.

За 2016 рік вироблено і реалізовано промислової продукції на 961 млн. грн. З них на експорт в сумі – 716 млн. грн. ЗАК є основним виробником абразивної продукції на Україні і одним з найбільших виробників в Європі. ЗАК включає один господарський і один географічний сегмент.

ЗАК є емітентом простих іменних акцій і має право здійснювати емісію власних цінних паперів.

Метою діяльності підприємства є задоволення суспільних потреб у продукції виробничо-технічного призначення, товарах народного споживання, роботах, послугах, а також отримання прибутку і задоволення на його основі соціальних та економічних інтересів акціонерів та членів трудового колективу.

Інформація про організаційну структуру підприємства:

ЗАК має такі структурні підрозділи: чотирнадцять виробничих цехів, чотири допоміжні цехи, заводоуправління, та відділи – збуту, зовнішньоекономічних зв'язків, технічного контролю, матеріально-технічного забезпечення, конструкторського, юридичного, планово-економічного, технологічного та бухгалтерського обліку.

Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому, ризику та невизначеності

Фінансова звітність ЗАК підготовлена на основі припущення, що підприємство функціонуватиме невизначено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Досвід, історія розвитку та напрацьована база постійних корпоративних клієнтів ЗАК дозволяє чекати притоку грошових коштів. При цьому слід зазначити, що на діяльність Товариства впливають такі фактори:

- політична ситуація в державі, проведення антитерористичної операції на території суміжної області;

- фінансові та економічні фактори нестабільності в державі Україна, а також кризові явища у світовій економіці;

- нестабільність правового поля, особливо у регуляторній сфері та оподаткуванні;

- неоднозначне тлумачення нормативних актів щодо оподаткування контролюючими органами, а також вагомі санкції за несвоєчасне виконання платіжних зобов'язань у сфері сплати нарахованих податків.

В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні фінансово-господарські операції, можливість відшкодування вартості активів та здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми зобов'язаннями в міру настання термінів їх погашення.

Проте керівництво впевнене, що не зважаючи на існуючі ризики, ЗАК зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому. Також Товариство не має наміру і потреби ліквідуватись, або припинити свою фінансово-господарську діяльність. Планується в подальшому працювати та одержувати прибутки за рахунок виробництва та продажу готової продукції, а також розвитку нових напрямів бізнесу у рамках дозволених видів діяльності.

Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність в майбутньому, і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

2. Основа для подання фінансової звітності.

Річна фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів та руху грошових коштів для задоволення інформаційних потреб користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Фінансова звітність підготовлена на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності і повністю їм відповідає.

Ця фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2016 року.

При складанні звітності був застосований принцип оцінки по фактичним витратам.

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі. Офіційний курс обміну іноземної валюти до гривні на звітні дати прийнятий на рівні офіційного курсу Національного банку України.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Товариства 30 січня 2017 року. Ні акціонери, ні керівництво, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Судження щодо визнання економіки у стані гіперінфляції, відповідно до положень МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»

Показником гіперінфляції, відповідно до пункту 3 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», є характеристики економічного середовища країни. Ці характеристики (фактори) поділяються на кількісний та якісні.

Щодо аналізу кількісного фактору. Статистичні дані Міністерства статистики України свідчать, що кумулятивний рівень інфляції за останні три роки наблизився та перевищив 100%. Цей показник незначно вище за 100% і складає лише 101,2% на кінець 2016 року. Ми очікуємо, що за результатами 2017 року рівень інфляції зменшиться. Національний банк України прогнозує рівень інфляції на 2017 рік – 9,1 %, на 2018 рік – 6%. Міжнародний валютний фонд прогнозує рівень інфляції в Україні на 2017 рік у розмірі 8,5 %. При цьому, за попередні роки рівень інфляції складав: за 2014 рік – 24,9 %, за 2015 рік – 43,3 %, за 2016 рік – 12,3 %. Тобто у наступні роки кумулятивний рівень інфляції за останні три роки не буде перевищувати 100%.

Аналіз якісних факторів пункту 3 МСБО 29 не дає аргументованих доказів того, що економіка України є гіперінфляційною, а саме:

- немає офіційно підтвердженої інформації, що основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті і що суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

- немає офіційно підтвердженої інформації і даних, що основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. За офіційними даними Нацбанку України схильність до заощаджень населення на цей час досі становить величину нижче нуля, тобто основна маса населення витрачає раніше заощаджені кошти;

- відсоткові ставки, реальна заробітна плата та ціни формуються ринком (тобто через попит та пропозицію) і не обов'язково індексуються згідно індексу інфляції. Індексация підлягає лише частка заробітної плати і лише при деяких умовах;

- немає офіційно підтвердженої інформації та спостереження, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу підприємствами здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким.

До того ж МСБО 29 не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати показники фінансових звітів, згідно з цим Стандартом, є питанням судження управлінського персоналу підприємства.

Отже, здійснивши аналіз кількісного та якісних факторів, підприємство дійшло до висновку стосовно недостатності характеристик, які свідчать, що загальний стан економіки країни є гіперінфляційним. Тому управлінським персоналом було прийняте рішення не застосовувати за результатами 2016 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.

Але, поряд з тим, підприємство буде слідувати за рівнем інфляції протягом 2017 та наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

3. Основні принципи облікової політики підприємства.

Фінансова та бухгалтерська звітність підприємства формується з дотриманням таких принципів: об'єктивності, безперервної діяльності, періодичності, історичної (фактичної) собівартості, принципу нарахування, єдиного грошового вимірника.

Особливості представлення елементів фінансової звітності

Оборотні/необоротні активи, поточні/довгострокові зобов'язання.

Товариство подає оборотні та необоротні активи, поточні та довгострокові зобов'язання як окремі розділи в звіті про фінансовий стан.

Актив класифікується як оборотний в тому разі, якщо він задовольняє якому-небудь із наступних критеріїв:

його передбачається реалізувати, або він призначений для цілей продажу чи споживання при звичайних умовах операційного циклу Товариства;

він призначений головним чином для цілей продажу;

його мають намір реалізувати на протязі дванадцяти місяців після звітної дати;

він представляє собою грошові кошти та еквіваленти грошових коштів, окрім випадків, коли його заборонено використовувати для господарської діяльності на протязі, меншою мірою, дванадцяти місяців після звітної дати.

Всі інші активи повинні класифікуватись як необоротні.

Зобов'язання повинне класифікуватись як поточне, коли воно задовольняє хоч одному з наступних критеріїв:

його мають намір погасити в рамках звичайного операційного циклу Товариства;

воно призначено головним чином для цілей продажу;
воно підлягає погашенню на протязі дванадцяти місяців після звітної дати;
у Товариства немає безумовного права відкладати погашення даного зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітної дати.
Всі інші зобов'язання класифікуються як довгострокові.

Правила взаємозаліку доходів і витрат / активів і зобов'язань.

Активи і зобов'язання, а також доходи і витрати Товариства представляються у фінансовій звітності окремо і підлягають взаємозаліку тільки в таких випадках, коли існує юридично визначене правило взаємозаліку визнаних сум.

Результати операцій, які не відносяться до основної діяльності Товариства, представляються шляхом взаємозаліку всіх доходів та витрат, що виникають внаслідок однієї і тієї ж операції. Крім того, доходи і витрати, що виникають по групі аналогічних операцій, представляються у звітах на нетто-основі. Тим не менш, такі доходи і витрати, якщо вони істотні, розкриваються окремо в примітках до фінансової звітності.

Результатом взаємозаліку доходів і витрат є виникнення прибутків або збитків.

Операції, доходи і витрати по яких підлягають взаємозаліку:

- вибуття основних засобів;
- вибуття нематеріальних активів;
- відшкодування покупцем витрат по залізничному транспортуванню;
- позитивні та негативні курсові різниці;
- реалізація валюти;
- реалізація фінансових інструментів, призначених для торгівлі;
- реалізація товарів, призначених для перепродажу;
- зміна справедливої вартості інвестиційної нерухомості;
- використання об'єктів соціальної сфери.

Валюта звітності, операції та залишки.

Основною функціональною валютою Товариства є Українська гривня (UAH), в якій і складається фінансова звітність Товариства. Функціональна валюта – валюта основного економічного середовища, в якому веде свою діяльність Товариство. Ця валюта значно впливає на визначення вартості товарів та послуг і може відрізнитись від валюти контрактів. Товариство веде бухгалтерський облік в функціональній валюті.

Операції в іноземній валюті обліковуються в національній валюті по курсу, який діяв на дату проведення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, відображені в іноземній валюті, перераховуються в гривні по курсу, який діяв на звітну дату. Всі курсові різниці включаються в звіт про прибутки та збитки.

Немонетарні статті, які оцінюються по собівартості в іноземній валюті, перераховуються по курсам, які діяли на дату здійснення первинної операції. Доходи та витрати, які виникають при перерахунку немонетарних статей, визнаються у звітності аналогічно доходам та витратам по статті, яка обумовила виникнення курсових різниць (курсів різниці по статтям, доходи та витрати по яким визнаються в складі іншого сукупного доходу, відображаються в складі іншого сукупного доходу, а по статтям, доходи і витрати по яким визнаються в складі прибутку та збитків – в складі прибутку або збитку).

Необоротні активи.

Основні засоби.

Основні засоби обліковуються по первинній вартості придбання (собівартості) за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання та витрати за позиками в разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії визнання. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Товариство припиняє визнання заміненого компонента та визнає нові компоненти з відповідними термінами корисного використання та амортизацією. Аналогічно, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна обладнання, якщо виконуються критерії визнання. Всі інші витрати на ремонт та технічне обслуговування визначаються в звіті про прибутки та збитки в період їх понесення.

Земля, будівлі та споруди обліковуються по первинній вартості придбання (собівартості) за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Переоцінка здійснюється з достатньою періодичністю для забезпечення впевненості в тому, що справедлива вартість переоціненого активу несуттєво відрізняється від його балансової вартості.

Приріст вартості від переоцінки, за виключенням тої його частини, яка поновлює зменшення вартості цього активу, яке виникло внаслідок попередньої переоцінки та визнане раніше в звіті про прибутки та збитки, визначається в складі іншого сукупного доходу та накопичується в фонд переоцінки активів, який входить в склад капіталу в дооцінках. В іншому разі збиток від переоцінки визначається в звіті про прибутки та збитки, за виключенням тієї його частини, яка безпосередньо зменшує позитивну переоцінку того ж активу, раніше визнану в складі фонду переоцінки.

Різниця між амортизацією, розрахованою на основі переоцінки вартості активу, та амортизацією, розрахованою на основі первинної вартості активу, щорічно переводиться із фонду переоцінки активів в нерозподілений прибуток.

У фінансовій звітності застосовується метод обліку основних засобів за собівартістю. Для нарахування амортизації основних засобів застосовується прямолінійний метод. Обліковою політикою Товариства встановлено такі рекомендовані терміни корисного використання:

- для будівель та споруд – від 15 до 60 років;
- для машин та обладнання – від 5 до 35 років;
- для транспортних засобів – від 5 до 10 років;
- для інших основних засобів – від 4 до 10 років.

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів або їх компонентів відбувається при їх вибутті та в тому разі, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від їх використання або вибуття. Дохід або витрати, які виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансової вартості активу), включається в звіт про прибутки та збитки за той період, в якому визнання активу було припинено.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, придбані окремо, оцінюються за собівартістю. Після первинного визнання матеріальні активи обліковуються за первинною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації та збитків від знецінення (в разі їх наявності).

Нематеріальні активи з кінцевим терміном корисного використання амортизуються на протязі цього терміну та оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення нематеріального активу. Період та метод нарахування амортизації для нематеріального активу з кінцевим терміном корисного використання переглядається в кінці кожного звітного періоду. Зміна передбачуваного терміну корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигод, які передбачає цей актив, відображається в фінансовій звітності, як зміна періоду або методу нарахування амортизації, в залежності від ситуації, та обліковується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з кінцевим терміном корисного використання визнаються в звіті про прибутки та збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення. Термін корисного використання нематеріального активу з невизначеним терміном корисного використання переглядається щорічно в цілях визначення того, наскільки допустимо відносити такий актив в категорію активів з невизначеним терміном користування. Якщо це допустимо, зміна оцінки терміну корисного використання – з невизначеного на кінцевий термін – здійснюється на перспективній основі.

Доходи або витрати від припинення визнання нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються в звіті про прибутки та збитки в період припинення визнання даного активу.

Витрати на дослідження та розробки

Витрати на дослідження та розробки відносяться на витрати по мірі їх виникнення. Нематеріальний актив, який виникає в результаті витрат на розробку конкретного активу, визнається тільки тоді, якщо Товариство може продемонструвати наступне:

- технічне виконання створення нематеріального активу, так, щоб він був доступним для використання на продаж;
- свої наміри створити нематеріальний актив та використовувати або реалізувати його;
- те, як нематеріальний актив буде створювати майбутні економічні вигоди;
- наявність достатніх ресурсів для завершення розробки;
- здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в ході його розробки.

Після первинного визнання витрат на розробку в якості активу застосовується витратна модель, яка вимагає, щоб активи обліковувались за первинною вартістю за вирахуванням амортизації та накопичених збитків від знецінення. Амортизація активу починається після завершення розробки, коли актив вже готовий для використання.

Амортизація нараховується протягом очікуваного періоду отримання майбутніх економічних вигод. Амортизація відображається в складі собівартості.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом.

Товарно-матеріальні запаси.

Запаси визнаються товариством, якщо вони належать йому та:
є вірогідність економічної вигоди від їх використання в майбутньому;
їх вартість може бути достовірно оцінена.

Запаси оцінюються за найменшою із двох величин: вартості придбання та чистої вартості реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається як очікувана ціна реалізації в ході звичайної діяльності за винятком розрахованих витрат на завершення виробництва та реалізації. Постійні загально виробничі витрати Товариства розподіляються на витрати виробництва конкретної одиниці продукції з використанням бази розподілу, розрахованої на основі нормальної потужності Товариства.

Нормальна потужність – це оцінка максимального обсягу виробництва, який може бути досягнутий протягом декількох (3-5) років або операційних циклів в умовах звичайної діяльності Товариства.

У якості бази розподілу Товариство використовує обсяг виробництва в одиницях продукції (масове виробництво).

Нерозподілена сума постійних загально виробничих витрат відноситься на собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у період виникнення таких витрат. Вартість товарно-матеріальних запасів (за винятком бокситів) оцінюється за методом середньозваженої собівартості і чистої вартості реалізації. Чиста ціна продажу – це розрахункова ціна продажу в процесі звичайної діяльності і зменшена на витрати на незакінчене виробництво і витрат по продажу. В зв'язку з тим, що запаси бокситів складають на 5-6 років виробництва, то ЗАК вирішив обліковувати їх по балансовій вартості, яка є меншою, чим справедлива вартість з вирахуванням витрат на продаж. Зменшення вартості активів.

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки мають місце або якщо необхідно проведення щорічної перевірки активу на знецінення, Товариство виконує оцінку відшкодованої вартості активу. Відшкодована вартість активу або підрозділу, який генерує грошові потоки (ПГПП), - це найбільша із наступних величин: справедлива вартість активу (ПГПП) за мінусом витрат на реалізацію та цінність від використання активу (ПГПП).

Збитки від знецінення діяльності, що продовжується, (включаючи знецінення запасів), визнаються в звіті про прибутки та збитки в складі всіх категорій витрат, які відповідають функції знеціненого товару, за виключенням раніше перещедрених об'єктів нерухомості, коли переоцінка була визнана в складі іншого сукупного доходу. В цьому випадку збиток від знецінення також визнається в складі іншого сукупного доходу в межах суми раніше проведеної переоцінки.

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознака того, що визнані раніше збитки від знецінення активу більше не існують чи зменшились. Якщо така ознака є, Товариство розраховує відшкодовану вартість активу чи підрозділу, який генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від знецінення поновлюється тільки в тому випадку, якщо мали місце зміни в одиниці, яка використовувалась для визначення відшкодованої вартості активу, після останнього збитку від знецінення. Поновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його відшкодованої вартості, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив визнавався у випадку, якщо в попередній року не був би визнаний збиток від знецінення. Таке поновлення вартості визнається в звіті про прибутки та збитки, за виключенням випадків, коли актив обліковується по попередній вартості. В останньому випадку поновлення вартості обліковується як приріст вартості від переоцінки.

На дану дату складання бухгалтерського балансу керівництво провело оцінку ознак зменшення відшкодування вартості активів від їх балансової вартості.

Фінансові активи і зобов'язання

Фінансові активи і зобов'язання складаються з грошових коштів і їх еквівалентів, дебіторської заборгованості, позичених коштів, кредиторської заборгованості постачальникам і підрядникам, та іншої кредиторської заборгованості. Фінансові активи і зобов'язання відображалися в обліку по справедливій вартості придбання.

Переоцінка фінансових активів по їх справедливій вартості проводилася на кожну дату складання звітності.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань з терміном погашення менше 3 місяців від облікової дати, було визначено як балансова вартість.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визнається як сума дебіторської і кредиторської заборгованості на дату погашення, дисконтної чистої поточної вартості з використанням ставки дисконтування.

Фінансовий актив знецінюється, та збитки від знецінення визнаються Товариством тільки в тому разі, якщо є об'єктивні докази того, що частини відсотків, дивідендів або основної суми фінансового активу не буде виплачена повністю.

На кожну звітну дату Товариство аналізує, чи є в наявності об'єктивні докази знецінення фінансового активу. Доказом знецінення є значне або тривале зниження справедливої вартості фінансового активу, а також її зниження до рівня нижче його собівартості. Приклади факторів, які розглядаються:

значні фінансові труднощі емітента;

висока імовірність банкрутства;

зникнення активного ринку в результаті фінансових проблем емітента;

порушення емітентом контракту або невиконання зобов'язань з виплати відсотків або основної суми.

При наявності об'єктивного доказу знецінення фінансового активу, та в випадку, якщо його балансова вартість (розрахована по методу амортизованої вартості) перевищує відшкодовувану вартість, вважається, що фінансовий актив знецінився.

Відшкодована вартість фінансового активу дорівнює величині майбутніх грошових потоків, дисконтованих з використанням ефективної ставки процента.

Фінансові активи і зобов'язання складаються з грошових потоків і їх еквівалентів, дебіторської заборгованості, позичених коштів, кредиторської заборгованості постачальникам і підрядникам, та іншої кредиторської заборгованості. Фінансові активи і зобов'язання відображалися в обліку по справедливій вартості придбання.

Переоцінка фінансових активів по їх справедливій вартості проводилася на кожну дату складання звітності.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань з терміном погашення менше 3 місяців від облікової дати, було визначено як балансова вартість.

Грошові кошти і їх еквіваленти

Грошові кошти і їх еквіваленти – це наявні кошти в касі (готівка), поточні залишки на банківських рахунках в національній та іноземній валютах.

Активи з податку на додану вартість та податку на прибуток

Активи по ПДВ що виникли в зв'язку з його нараховуванням та невідшкодуванням цього податку державою у зв'язку із тим, що термін встановлений законодавством України, на відшкодування ще не настав, а з податку на прибуток - у зв'язку зі сплатою комбінатом авансових внесків.

Кредити і позики

При одержанні кредитів і позик їх справедлива вартість визнається на рівні ринкових відсоткових ставок по аналогічним інструментам, зменшених на витрати по такій угоді. В майбутніх періодах кредити і позики відображаються в сумі очікуваного відшкодування вартості з використанням ефективних відсоткових ставок; вся різниця між справедливою вартістю одержаних коштів і сумою погашення відображається як відсотки до сплати до кінця терміну, на який одержано кредит чи позику.

Відстрочені податки

Відстрочені податки розраховуються по поточним офіційним ставкам з використанням балансового методу, по всім тимчасовим різницям між активами і зобов'язаннями, що підлягають оподаткуванню, і їх балансовою вартістю в фінансовій звітності. Відстрочені податкові активи і зобов'язання розраховуються по ставкам податків, які будуть застосовуватись в періоді, коли будуть реалізовані активи, або погашені зобов'язання.

Резерви

Резерви нараховуються, коли ЗАК має юридичне чи інше зобов'язання в результаті минулих періодів і є велика ймовірність того, що в майбутньому для погашення цього зобов'язання потрібно буде мати додаткові витрати, і якщо є можливість ці витрати достовірно оцінити.

Резерви розраховуються на кожну дату складання балансу і включаються в фінансову звітність по очікуваній чистій поточній вартості з використанням ставок дисконтування. В зв'язку з тим, що демонтаж основних засобів складає в рік незначну суму, резерв на такі роботи (демонтаж) не розраховувався.

Резерв під зобов'язання включає в основному резерв на забезпечення виплат персоналу.

Враховуючи той факт, що попередня оплата та переплата до бюджету податку на прибуток складає 28 053 тис. грн., ЗАК вирішив не нараховувати на такі суми резерви, тому що заборгованість ЗАК планує погасити заліком інших платежів до бюджету.

Визнання виручки

Виручка від реалізації визнається на момент відвантаження товару (послуг) власнику чи замовнику власника на основі договору. Виручка нараховується в обліку після відвантаження товару покупцю.

Статутний капітал і дивіденди

Номинальна вартість простих іменних акцій, що дають право на одержання річних дивідендів, класифікуються як статутний капітал. Дивіденди, коли вони ухвалені загальними зборами акціонерів, підлягають виплаті акціонерам за рахунок чистого прибутку ЗАК.

Зміни в стандартах фінансової звітності

Прийнята облікова політика відповідає вимогам стандартам МСФЗ, які чинні станом на 31.12.2016..

4. Головні оцінки в застосуванні облікової політики

ЗАК використовував оцінки і допущення, які можуть вплинути на відображені в фінансовій звітності активи і зобов'язання. Оцінки і судження підлягають постійному критичному аналізу, ґрунтуються на минулому досвіді керівництва, а також на інших факторах, в т.ч. на очікуванні, відносно майбутніх подій, які на поточний момент є обґрунтованими. Судження, які істотно вплинули на показники, відображені в фінансовій звітності за 2016 рік та оцінки, які можуть привести до необхідності значного корегування балансової вартості активів та зобов'язань протягом майбутнього року такі:

5. Визначення суми резервів

Визначення вартості активів та відображення резервів на знецінення

На 01.01.2017 ЗАК провів аналіз на виявлення однак, які вказують, що вартість активів від очікуваного відшкодування менше балансової вартості. Вартість від очікуваного відшкодування – це справедлива вартість, зменшена на витрати по продажу активу чи вартість при його використанні. Коли такі ознаки будуть виявлені, то вартість активу

списується до суми очікуваного відшкодування. Сума різниці між балансовою вартістю та сумою, яка очікується від відшкодування, відображається в звітах про прибутки та збитки в тому періоді, в якому така різниця була виявлена. Якщо умови змінюються і керівництво ЗАК визначить, що вартість активів виросла, то резерв на зменшення вартості повністю або частково відновлюється.

Зниження вартості активів відображається в обліку через створення резервів.

Строки корисного використання основних засобів

Об'єкти основних засобів відображаються по первісній вартості з вирахуванням накопиченої суми амортизації. Оцінка строку корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, на основі досвіду експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні строку корисного використання активів керівництвом розглядалися способи використання об'єктів, фізичний знос та темпи технічного старіння, умови експлуатації, а для податкового обліку – правові обмеження, передбачені ПКУ. Зміни в таких судженнях можуть вплинути на коефіцієнти в майбутньому.

Податки

Відносно тлумачення підчас складного податкового законодавства, змін в податковому законодавстві, а також сум та термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу, існує невизначеність. Різниця, яка виникає між фактичними результатами та прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть спричинити майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат чи доходів з податку на прибуток. Грунтуючись на допущеннях, ЗАК не створює резерв під можливі наслідки податкових перевірок. Товариство розцінює виникнення судових розглядів в зв'язку з податковим законодавством та наступний відтік грошових коштів як малоімовірне, тому умовне зобов'язання не визнавалось.

Відстрочені податкові активи визнаються по всім невикористаним податковим збиткам в тій мірі, в якій існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, які можна визнати в фінансовій звітності, на основі вірогідних термінів отримання та розміру майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження управлінського персоналу.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість являє собою поточну ціну попиту для фінансових активів та ціну пропозиції для фінансових зобов'язань, що котуються на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо котирування є вільно та регулярно доступними на фондовій біржі чи в іншій організації, і ціни відображають дійсні і регулярні ринкові операції, що здійснюються на загальних підставах.

Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів, за якими відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методи оцінки, як модель дисконтування грошових потоків, модель, заснована на даних останніх угод, здійснених між непов'язаними сторонами, або аналіз фінансової інформації про об'єкти інвестування. В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація із активних ринків, але у тих випадках, якщо це є практично неможливим, вимагається певна доля судження для встановлення справедливої вартості. Судження враховують такі вихідні дані як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни в припущеннях відносно даних факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, яка відображається в фінансовій звітності.

Фінансові інвестиції які утримуються на балансі ЗАК класифікуються як довгострокові інвестиції в асоційоване підприємство. Облік ведеться за методом участі в капіталі.

6. Довгострокові фінансові активи

тис. грн.

№ п/п Найменування 31.12.2015 31.12.2016

1 Фінансові інвестиції в ПАТ АБ «Діамант» (частка акцій в капіталі ПАТ АБ «Діамант» 4,6667%) 9800 9800

7. Запаси

тис. грн.

№ п/п Найменування 31.12.2015 31.12.2016

1 Сировина та матеріали для виробництва 71 133 42 179

2 Паливо 186 268

3 Тара 1 940 1 925

4 Запасні частини 9 750 6 835

5 Інші матеріали 12 173 11 105

6 Товари для продажу 2 055 2 271

7 Готова продукція 76 864 100 500

8 Незавершене виробництво 39 816 36 434

ВСЬОГО 213 917 201 517

Товарно-матеріальні цінності використовуються для виробництва продукції ЗАК. Запаси складають до 30 денних витрат виробництва, окрім бокситів. Запаси бокситів складають на 31.12.2016 р. в кількості 280 тис. тонн, що відповідає витратам виробництва на 4-5 років. Враховуючи, що боксити були закуплені у держави по економічно вигідним цінам, то їх доцільно зберегти для власного виробництва.

8. Дебіторська заборгованість та аванси виплачені

тис. грн.

№ п/п Найменування 31.12.2015 31.12.2016

1 Торгова заборгованість: за товари, роботи, послуги 76 802 34 793

2 За виданими авансами: резерв по сумнівним поставникам: на 31.12.15 – 128 тис. грн.; на 31.12.16 – 104 тис. грн. дод. №1 7 077 6 726

3 Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом в т.ч. з.1. по ПДВ з.2. по авансу на прибуток 64 689

28 916 35 773 47 592 19 539 28 053

4 Інша дебіторська заборгованість, в т.ч.:

безоплатна поворотна допомога інші резерв на 01.01.15 – 829 тис. грн.; на 01.01.16 – 238 тис. грн. дод. № 2

15 399 13 439 1 960 15 869 13 439 2 430

9. Гроші, кошти та їх еквіваленти

тис. грн.

№ п/п Найменування 31.12.2015 31.12.2016

1 Залишок в гривнях 6 310 18 476

2 Залишок в рублях РФ 1 5

3 Залишок в доларах США 41 1 758

4 Залишок в євро 5 966 5 866

ВСЬОГО 12 318 26 105

10. Акціонерний капітал та інші статті власного капіталу

тис. грн.

№ п/п Найменування 31.12.2015 31.12.2016

1 Акціонерний капітал поділений на 30 229 500 простих акцій, вартістю 0,05 грн. за 1 акцію.

Загальна сума статутного капіталу 1 511 1 511

Основними акціонерами ЗАК є:

№ п/п Назва підприємства / Прізвище, ім'я та по-батькові фізичної особи Країна Частка в статутному капіталі Товариства

1 Бі Ейч Семент Індастріз Лімітед Кіпр 19,5075

2 Ірентейл Ентерпрайз Лімітед Кіпр 17,3637

3 Теевуд Індастріз Лімітед Кіпр 17,3637

4 Інші акціонери (менше 10 %) 45,7651

За результатами роботи за 2015 рік дивіденди не нараховувалися. По рішенням загальних зборів акціонерів, нерозподілений прибуток направлено на розвиток виробництва, тобто прибуток залишено в розпорядженні підприємства.

Резервний капітал

2015 рік, тис.грн 2016 рік, тис.грн

Залишок на початок року 4 375 4 463

Відраховано до резервного капіталу згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів 88 80

Залишок на кінець року 4 463 4 543

Згідно зі Статутом Товариства Резервний капітал створюється шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% чистого прибутку Товариства до досягнення розміру, не

меншому 15% Статутного капіталу. Рішення про використання коштів Резервного капіталу приймає Наглядова рада Товариства.

Капітал у дооцінках

2015 рік, тис.грн 2016 рік, тис.грн.

1. Резерв переоцінки необоротних активів на початок року 7 333 1 831
Зменшення (збільшення) на суму нарахованої амортизації на дооцінку основних засобів -1 686 86
Дооцінка фінансових інвестицій зменшених на відстрочені податки -1 138

Відстрочені активи на пенсійне забезпечення 791

Актурний прибуток -1 321 -4 397

Інші -1 357 4 736

Залишок на кінець року 1 831 3 047

Розподілення прибутку

Розподілення прибутку проводиться на основі даних бухгалтерської звітності. Сума чистого прибутку від звичайної діяльності за 2016 рік, який закінчився 31.12.2016 склала 21 075 тис. грн. Всього сукупний дохід за 2016 рік склав 26 319 тис. грн., а за 2015 рік – 1 773 тис. грн.

11. Кредити, позики

тис. грн.

№ п/п Найменування 31.12.2015 31.12.2016

1 Короткострокові кредити банків тис. грн.:

у т.ч. в тис доларах США в тис євро 159 639 5 242 1 290 104 256 2 998 800

Для забезпечення короткострокових кредитів ЗАК передав в заставу банку сировину (боксити), обладнання, вантажний транспорт. Боксити є надлишковими і призначені для використання в виробництві на 4-5 років. В забезпечення кредитів надано в заставу 466137 тон бокситів, дві одиниці транспорту та 109 одиниць технологічного обладнання.

Справедлива вартість кредитів майже не відрізняється від їх балансової вартості. Відсотки за користування кредитними коштами на рівні ринкових, а так як кредити короткострокові, то сплата процентів на майбутній період не розраховується.

Відсоткові ставки по кредитам на протязі 2016 року становили:

а) в доларах США – 11,5 % річних;

б) в євро – 11,5 % річних.

Кредити надав ПАТ «Сбербанк» м. Київ – 2 998 тис.євро та 800 тис.доларів США.

Термін погашення – 2017 рік.

тис. грн.

№ п/п Найменування За 2015 рік, За 2016 рік

1 Витрати по сплаті відсотків за користування кредитами 19 409 14 819

12. Відстрочені податкові зобов'язання та витрати з податку на прибуток

Розрахунок відстрочених різниць здійснюється балансовим методом згідно з МСФЗ 12.

Балансова вартість активів та зобов'язань за МСФЗ визначається за скоригованими даними трансформаційної таблиці (вихідне сальдо). Податкова база визначається відповідно до податкового обліку. Якщо різниця між балансовою вартістю активу або зобов'язання та його податковою базою є постійною, податкова база дорівнює балансовій вартості.

Активи і зобов'язання по відстроченим податкам:

тис. грн.

№ п/п Найменування 2015 рік 2016 рік

1 Поточна вартість основних засобів (різниця) -4 037 -6 017

2 Резерв на іншу поточну заборгованість 172 62

3 Забезпечення виплат пільгових пенсій 958 1246

4 Дооцінка фінансових інвестицій 1765 1765

Всього -1 142 -2 944

Різниця між критеріями для визначення активів і зобов'язань, показані в фінансовій звітності по МСФЗ і критеріями для визначення податку на прибуток, привели до виникнення тимчасових різниць. Податковий ефект цих різниць по загальній ставці податку на прибуток, яка діє ще з 01.01.2015, тобто в розмірі 18 %.

13. Резерви майбутніх витрат та платежів

Забезпечення виплат персоналу

тис. грн.

№ п/п Найменування Резерви

Всього Відпускні Пенсії

1 Залишок на початок року (на 31.12.2015) 5 324 1 251 4 073

2 Нараховано у звітному періоді 11 528 6 297 5 231

3 Використано у звітному періоді 9 930 5 965 3 965

4 Залишок на кінець року (на 31.12.2016) 6 922 1 583 5 339

14. Кредиторська заборгованість і інші зобов'язання

Згідно законодавчих актів України ФДМУ передав на баланс ЗАК в довгострокову оперативну оренду майно з виробництва нітриду бору та майно на зберігання.

тис.грн.

№ п/п Найменування 31.12.2015 31.12.2016

1 Договір зберігання №29 від 01.09.2015р. 13 535 7 646

2 Договір оренди №3556 від 16.08.2016р. - 6 769

3 Договір зберігання №181 від 28.12.2004р. 1 407 1 774

4 Інші договори 243 1 724

5 Всього 15 185 17 913

Умови договорів виконуються в повному обсязі. Заборгованостей по сплаті орендної плати з простроченим терміном немає.

15. Виручка

тис. грн.

№ п/п Найменування За рік, який закінчується 31.12.2015. За рік, який закінчується 31.12.2016.

1 а) б) Виручка від продажу власної продукції з неї: на внутрішньому ринку на експорт 900 113 186 533 712 269 955 355 239 699 715 656

2 Виручка від надання послуг по оздоровленню та відпочинку 711 5 672

3 Розділ 1.01

РАЗОМ 900 824 961 027

Власна продукція реалізується на експорт в країни Австрії, Німеччини, Італії, інші країни Європи, а також в країни Америки та в Японію. Продукція продається по ринковим цінам, згідно договорів (контрактів) поставки, в доларах США, євро, російських рублях, які конвертуються в українську валюту (грн.) згідно діючого Законодавства України. В складі експортної виручки в розмірі 716 млн. грн. курсові різниці за 2016 рік а порівнянні з курсом валют на 01.01.2016 складає 70 млн. грн.

Відносин з пов'язаними особами, які мали б вплив на умови або на економічні результати комбінату не було.

16. Собівартість продаж і наданих послуг

тис. грн.

№ п/п

Найменування

за рік, який закінчується 31.12.2015.

за рік, який закінчується 31.12.2016.

1 Матеріальні затрати 601 045 675 312

2 Витрати на оплату праці 38 760 60 936

3 Розділ 1.02 Відрахування на соціальні потреби 16 788 12 478

- 4 Розділ 1.03 Амортизація 14 773 15 465
- 5 Розділ 1.04 Інші операційні витрати 148 11 610
- 6 Розділ 1.05 ВСЬОГО 671 514 775 801
- 7 Розділ 1.06 Витрати на збут 69 052 71 626
- 8 Розділ 1.07 Адміністративні витрати 47 873 56 451
- 9 Розділ 1.08 РАЗОМ 788 438 903 878
- 10 Розділ 1.09 Прибуток від реалізації готової продукції 112 386 57 149

В складі інших операційних витрат, які включаються в собівартість продукції податки за 2016 р.:

- на землю
- 7 971 тис. грн.;
- за воду
- 234 тис. грн.;
- екологічний
- 1 064 тис. грн.

Вартість ТМЦ зросла за рахунок курсової вартості валют по імпорту на 28 млн. грн.

ЗАК не створював недержавні соціальні фонди.

ЗАК є енергоємним підприємством. Витрати на електричну енергію за 2016 рік склали 278 826 тис. грн., або 30,8 % від операційних витрат.

Склад інших операційних доходів
тис. грн.

№ п/п Найменування за рік, який закінчується 31.12.2015. за рік, який закінчується 31.12.2016.

- 1 Послуги непром. діяльності 60
- 2 Від продажу ТМЦ 46 201 2 948
- 3 Від припинення діяльності (реалізація основних засобів) 345 186
- 4 Штрафи одержані 20 487
- 5 Від списання кредиторської заборгованості 94 137
- 6 Доходи минулих періодів 1 511 330
- 7 Дохід від зменшення резерву 497 615
- 8 Інші доходи 29 196
- 9 РАЗОМ 48 737 24 899

Інші фінансові доходи
тис. грн.

№ п/п Найменування За 2015 рік За 2016 рік

- 1 Доходи (%) за наявності грошових коштів в банку 927 758
- 2 Інші 3 705
- 3 Разом 4 632 758

Склад інших операційних витрат
тис. грн.

№ п/п Найменування за рік, який закінчується 31.12.2015 за рік, який закінчується 31.12.2016

- 1 Витрати на покращення об'єктів соціального направлення і інші соціальні заходи 3 612 7 707
- 2 Збитки від продажу валюти та курсових різниць 821 7 328
- 3 Собівартість реалізації ТМЦ 45 609 -
- 4 Інші витрати 21 392 809
- 5 Штрафи сплачені 1 639 344
- 6 Знос законсервованих фондів 206 41
- 7 Від припинення діяльності - 188
- 8 Нестачі і втрати - 3 451
- 9 Витрати по відстроченим податкам - 2 679
- 10 ВСЬОГО ВИТРАТ 73 297 22 547

Склад інших доходів

№ п/п

Найменування за рік, який закінчується 31.12.2015. за рік, який закінчується 31.12.2016.

- 1 Доход від продажу основних засобів 723 480
- 2 Всього 723 480

Склад інших витрат

№ п/п

Найменування за рік, який закінчується 31.12.2015. за рік, який закінчується 31.12.2016.

- 1 Собівартість реалізованих основних засобів 345 555
- 2 Курсові різниці по кредитах 70 109 16 329

ВСЬОГО 70 454 16 884

Кредити комбінат отримує в іноземній валюті і вони склали на 01.01.2016 – 5242 тис. доларів США і 1290 тис. євро на 01.01.2017 – 2998 тис. і 800 тис. відповідно. Курсові різниці в розмірі 16,9 тис. грн. утворилися внаслідок падіння курсу гривні до іноземної валюти.

17. Умовні зобов'язання, капітальні витрати та інші ризики

Судові розгляди

Станом на теперішній час ЗАК бере участь в розгляді декількох судових справ, які виникли при здійсненні господарської діяльності. Керівництво ЗАК вважає, що ці справи не зможуть вплинути в значній мірі на господарську діяльність або на фінансовий стан підприємства.

Оподаткування

З 01.04.2011 до 01.01.2017 в законодавство щодо оподаткування «Податковий кодекс України» (ПКУ) вносилося багато змін. На сьогодні в ПКУ допущені неоднозначні тлумачення окремих статей Закону, тому в майбутньому не виключається, що Державна фіскальна служба може не погодитися з об'ємом визначених податків в фінансовій звітності ЗАК. Таким чином, в майбутньому можуть бути додатково нараховані податки, штрафи, пені, яких на теперішній час об'єктивно оцінити не можливо.

18. Ризики

Фінансові ризики

Ризик зміни курсів валют

На сьогодні не можна прогнозувати результат від курсових різниць, тому що курс гривні до вільноконвертованої валюти падає. ЗАК не використовує форвардних контрактів і не має довгострокових контрактів з нерезидентами.

Ризик зміни відсоткових ставок

ЗАК одержує кредити для поточних потреб виробництва по ринковим відсотковим ставкам і не використовує будь-які інструменти хеджування для управління ризиків зміни відсоткових ставок за позиками. Зміна відсоткових ставок можлива, але вони не будуть мати суттєвого впливу.

Кредитний ризик і виконання контрактних зобов'язань

ЗАК не має і не випускає фінансових інструментів, які пов'язані з хеджуванням, або з торговими операціями. Дебіторська заборгованість не застрахована, але ЗАК має суттєві кредитні ризики з причини змін курсу гривні до іноземних валют, тому що кредити одержані в іноземній валюті.

Операційні ризики

Операційний ризик включає наступні:

правовий ризик - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недотриманням Товариством вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю Товариства або з правовими помилками, яких припускається Товариство при провадженні професійної діяльності;

інформаційно-технологічний ризик - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збір у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше;

ризик персоналу - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників Товариства (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операцій, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше.

Політики та процедури управління ризиками:

Політики управління ризиками Товариства визначаються з метою виявлення, аналізу та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, постійного моніторингу рівнів ризиків і дотримання лімітів. Політики і процедури управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик.

Управлінський персонал ЗАК несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

19. Перше застосування МСФЗ

Відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів і фінансової звітності» датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2012 року. ЗАК застосовував МСФЗ, які є чинними на 31.12.2014.

Остаточні коригування у наслідок подій та операцій до дати переходу на МСФЗ визначаються у нерозподіленому прибутку на дату переходу – 01.01.2012.

Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, п. 13 щодо ретроспективного застосування, Товариство вирішило застосовувати справедливу вартість, або переоцінену вартість як доцільну вартість основних засобів. Тобто підприємство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу (01.01.2012) та використовує цю справедливу вартість як собівартість основних засобів на 01.01.2017. У подальшому, згідно з обраною обліковою політикою, основні засоби оцінюються за первісною вартістю.

Особлива увага приділяється відповідності активів та зобов'язань критеріям визначення та оцінки за МСФЗ.

20. Події після звітної дати

Подія після дати балансу – це подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленою до оприлюднення.

Перелік можливих подій після дати балансу

Наявність прийняття рішення щодо реорганізації Товариства ні

Придбання цілісного майнового комплексу ні

Рішення про припинення операцій, які становлять значну частину основної діяльності підприємства ні

Прийняття рішення щодо емісії цінних паперів ні

Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій ні

Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інше вибуття або експропріація значних активів урядом ні

Знищення (втрата) активів внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха, або іншої надзвичайної події ні

Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу ні

Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах іноземних валют ні

Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність підприємства ні

Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій ні

Початок судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулись після дати балансу ні

Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу ні

Оголошення банкрутом дебітора, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною ні

Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу ні

Продаж запасів, який свідчить необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу ні

Виправлення помилок, або порушень законодавства, що призвели до перекручування даних фінансової звітності ні

Інші події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності, які б вимагали коригування даних фінансової звітності чи розкриття інформації поточного року - відсутні.

Голова правління А.В. Береза

В.о.головного бухгалтера М.А. Дребезгова

