

## Титульний аркуш

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

Генеральний директор		Дерлеменко Валерій Миколайович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	19.04.2017
		(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КДЗ"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00191738

4. Місцезнаходження

Донецька , д/н, 85300, місто Покровськ, вулиця Шмідта, будинок 3

5. Міжміський код, телефон та факс

(06239)2-04-10,9-63-83 (062) 332-07-51

6. Електронна поштова адреса

raylyan@gir.ua

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		24.04.2017
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" 78	25.04.2017
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.dinas.com.ua	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	25.04.2017
		(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 за станом на кінець звітного року
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
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
 

ПРАТ «КДЗ» є Товариством, що змінило найменування з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД» на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» відповідно до вимог законодавства та змінило тип акціонерного товариства з публічного на приватне в зв'язку з прийняттям відповідного рішення загальними зборами акціонерів, які відбулися 14.12.2016р., Державна реєстрація змін до Установчих документів проведена 22.12.2016р.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» є правонаступником ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД».

Станом на дату складення звіту за 2016р., тобто на 01.01.2017р., форми фінансової звітності (станом на 31.12.2016р., ), Товариством не отримано „свідоцтво про реєстрацію випуску акцій”

з вказанням нового типу Товариства (приватне), й не відбулося змін облікової політики стосовно формування звітності відповідно до П(С)БО (як вимога для ПРАТ) тому річну фінансову звітність складено відповідно до МСФЗ, але за встановленими Мінфіном формами. До складу регулярної річної інформації не включені наступні форми:

"Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" - Протягом звітного року участі в створенні юридичних осіб Товариство не приймало.

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - Посада корпоративного секретаря відсутня.

"Інформація про рейтингове агентство" - За звітний період Товариство не користувалося послугами рейтингових агенцій.

"Інформація про органи управління емітента" - Згідно рішення, цей пункт не заповнюють емітенти-акціонерні товариства.

"Інформація про дивіденди" - Дивіденди за звітний та попередній роки не нараховувались та не виплачувались.

„Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента” - "Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів" – рішення не приймалося.

, "Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" - рішення не приймалося.

"Інформація про облігації емітента" - Товариством облігації (процентні, дисконтні, цільові (безпроцентні)) не випускалися (не реєструвалися).

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" -Інші цінні папери Товариством не випускалися.

"Інформація про похідні цінні папери" - Похідні цінні папери Товариством не випускалися.

"Інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду" – Товариством не здійснювався викуп власних акцій та не здійснювався продаж раніше викуплених товариством власних акцій.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - Боргові цінні папери не випускалися.

"Відомості про аудиторський висновок (звіт)" – не заповнюється (рішення про зміну типу Товариства з ПАТ на ПРАТ прийнято 14.12.2016р., Державна реєстрація змін до Установчих документів проведена 22.12.2016р., й станом на дату складення звітності за 2016р., тобто на 01.01.2017р., форми фінансової звітності (станом на 31.12.2016р.), Товариством не отримано свідоцтво про реєстрацію випуску з вказанням нового типу Товариства (приватне).

Товариство не є професійним учасником ринку цінних паперів, тому інформації про включення аудитора/аудиторську фірму, який/яка включені до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів – не має.

"Інформація про випуски іпотечних облігацій" - За звітний період Товариство не реєструвало випуск іпотечних облігацій.

"Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття": - Іпотечного покриття немає.

"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" - У зв'язку з тим, що облігації не випускались - боржників немає.

"Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" - Іпотечні сертифікати не випускалися.

"Інформація щодо реєстру іпотечних активів" - Іпотечних активів не має.

"Основні відомості про ФОН" - Операцій з сертифікатами фондів з нерухомістю не було.

"Інформація про випуски сертифікатів ФОН" - Сертифікати ФОН не випускались.

"Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" - Осіб, що володіють сертифікатами ФОН немає.

"Розрахунок вартості чистих активів ФОН" - Розрахункова вартість чистих активів ФОН відсутня.

"Правила ФОН" - Правил ФОН немає.

"Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського

обліку" - за звітний період Товариство не складало звітність відповідно до П(С)БО - річну фінансову звітність складено відповідно до МСФЗ, але за встановленими Мінфіном формами. "Звіт про стан об'єкта нерухомості" - Товариством не реєструвався випуск цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).

„Річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо”) – форма не заповнюється - Товариство не здійснювало публічне розміщення облігацій підприємств із забезпеченням. Ревізійна комісія, як орган, що перевіряє фінансово-господарську діяльність – до 14.12.2016р. було скасовано, склад ревізійної комісії – відкликано, але на позачергових загальних зборах акціонерів Товариства, які відбулися 14.12.2016р. - прийнято рішення про утворення Ревізійної комісії у складі 3 особи.

Товариство не підпадає під ознаки, що здійснює банківську діяльність, Товариство не є фінансовою установою, Товариство не здійснює страхову діяльність, не здійснює діяльність іститутів спільного інвестивування, не випускав цільові облігації, тощо, богових цп. не має, ухвали про санацію та призначення не керуючого не відбувалося, процедура розпорядження майном, тощо не вводилося.

В Інформації про осіб, послугами яких користується емітент - послугами інших юридичних осіб, окрім вказаних в інформації , про осіб, послугами яких користується емітент, Товариство не користувалося.

У розділу "Основні відомості про емітента" - Серія та номер свідоцтва про державну реєстрацію вказано - Виписка сер. й № б/н - дані вказані у зв'язку із втратою юридичної сили свідоцтва про державну реєстрацію, а у Випіски з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб - підприємців - інформація щодо серії та номеру Випіски відсутня. Можливо навести наступну інформацію - Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб підприємців та громадських формувань видана Покровською міською радою Донецької області 21.03.1994, 15.12.2004, 1 271 120 0000 000151.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КДЗ"

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

Виписка сер. й № б/н

3. Дата проведення державної реєстрації

21.03.1994

4. Територія (область)

Донецька

5. Статутний капітал (грн)

24783360.11

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

450

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

23.20 ВИРОБНИЦТВО ВОГНЕТРИВКИХ ВИРОБІВ

68.20 НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО  
НЕРУХОМОГО МАЙНА

52.21 ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ

10. Органи управління підприємства

Інформацію про органи управління емітента не заповнюють емітенти - акціонерні товариства

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "Перший Український Міжнародний банк"

2) МФО банку

334851

3) поточний рахунок

26001962482146

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

ПАТ "Перший Український Міжнародний банк"

5) МФО банку

334851

б) поточний рахунок

26001962482146

**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
Надання послуг фіксованого місцевого телефонного зв'язку з ємністю мережі до 1000 номерів з правом технічного обслуговування та експлуатації телекомунікаційних мереж і надання в користування каналів електро зв'язку на території Дон. обл., відп. до ЛУ	Ліцензія АЕ 188757	17.01.2013	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації України	17.01.2018
<b>Опис</b>	По закінченні дії - планується подовжувати термін дії виданої ліцензії			
Надання послуг фіксованого місцевого телефонного зв'язку з ємністю мережі до 1000 номерів з правом технічного обслуговування та експлуатації телекомунікаційних мереж і надання в користування каналів електро зв'язку на території Дон. обл.	Дозвіл НР 007535	16.09.2013	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації України	16.01.2018
<b>Опис</b>	По закінченні терміну дії Дозвілу - планується подовжувати термін дії			
Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 табл.IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	Ліцензія АЕ 273101	26.09.2013	Державна служба України з контролю за наркотиками	26.09.2018
<b>Опис</b>	По закінченні строку дії - планується подовжити строк дії, або отримати нову			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Міністерство промислової політики України. Департамент металургійної промисловості (засновник)	00013942	03035Україна м. Київ вул. Сурікова, буд.3	0.000000000000
<b>Прізвище, ім'я, по батькові</b>	<b>Серія, номер, дата видачі та найменування</b>		<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які</b>

фізичної особи	органу, який видав паспорт*	належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н	д/н д/н д/н	0.000000000000
<b>Усього</b>		0.000000000000

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Член наглядової ради (Голова) - представник акціонера

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

Джоджуа Реваз Анзорович

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

BT 014571 05.07.2013 Пролетарським РС у м. Донецьку ГУ ДМС України в Донецькій обл.

4) рік народження\*\*

1979

5) освіта\*\*

Вища, Донецькій національний технічний університет, економіка підприємства, спеціаліст з економіки підприємства

6) стаж роботи (років)\*\*

13

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

Директор з економіки та фінансів ПАТ «КРВЗ»

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

14.12.2016 3 р.

9) Опис

Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів і в межах компетенції, визначеної Статутом, контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Товариства.

Наглядова рада у кількості 3 (трьох) членів обирається Зборами з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється шляхом простогоголосування на термін, що не може перевищувати 3 (трьох) років.

Компетенція, порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається чинним законодавством України, Статутом, Положенням про Наглядову раду, а також трудовим або цивільно-правовим (оплатним чи безоплатним) договором, що укладається з кожним членом Наглядової ради. Умови такого договору (в тому числі розмір винагороди) затверджуються Зборами.

Повноваження члена Наглядової ради припиняються по закінченні строку, на який обрано склад Наглядової ради, до якого він входить. У разі якщо після закінчення строку, на який обрана Наглядова рада, Зборами з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання Наглядової ради, повноваження членів Наглядової ради продовжуються до дати прийняття



Зборами рішення про обрання або переобрання Наглядової ради.

До виключної компетенції Наглядової ради належать:

- затвердження в межах своєї компетенції внутрішніх нормативних документів, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- підготовка порядку денного Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Зборів;
- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Зборів;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;
- обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства;
- затвердження умов контракту, який укладається з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди;
- прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження;
- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря Товариства;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством ;
- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.
- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного частиною другою статті 30 Закону України "Про акціонерні Товариства";
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України "Про акціонерні Товариства", та мають право на участь у Зборах відповідно до статті 34 Закону цього Закону;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених частиною першою статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства";
- визначення переліку правочинів, наслідком яких може бути обмеження майнових прав чи відчуження майна Товариства та надання Генеральному директору попередньої згоди на здійснення таких правочинів, незалежно від їх вартості;
- встановлення граничного рівня вартості правочинів, які потребують отримання попередньої згоди Наглядової ради та надання згоди на здійснення правочинів, що перевищують цей рівень;
- надання Генеральному директору попередньої згоди на списання з балансу Товариства безнадійної щодо стягнення заборгованості, нестачі, морально застарілого, зношеного та непридатного для подальшого використання обладнання, а також витрат на капітальні вкладення та роботи;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- прийняття рішення про обрання (заміну) Депозитарію або Зберігача (Депозитарної установи) 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, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до статті 65 України "Про акціонерні товариства".

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися

іншими

органами Товариства, крім Зборів.

Члени Наглядової ради мають право: - отримувати будь-яку інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій; отримувати копії документів, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом п'яти робочих днів з дати отримання відповідного запиту Генеральним директором; - отримувати порядок денний та інформаційний пакет до засідань Наглядової ради; - вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради відповідно до вимог цього Положення; - у разі незгоди, надавати у письмовій формі зауваження до рішень Наглядової ради; - заслуховувати звіти Генерального директора, посадових осіб Товариства з окремих питань діяльності Товариства; - брати участь у засіданнях Генерального директора; - залучати експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства; - отримувати винагороду за виконання функцій члена Наглядової ради. Члени Наглядової ради зобов'язані: - діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, договором між членом Наглядової ради та Товариством, та іншими внутрішніми документами Товариства, інш.; - виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; - брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради, її комітетів із зазначенням причини відсутності; - дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо конфлікту інтересів. Негайно повідомляти Голову Наглядової ради про обставини, що перешкоджають виконанню ними своїх посадових обов'язків. Завчасно розкривати інформацію про наявні або потенційні конфлікти інтересів; - дотримуватися встановленої у Товаристві інформаційної політики. Не розголошувати конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - у письмовій формі повідомити Наглядову раду та Генерального директора про втрату статусу акціонера Товариства; - утримуватися від дій, які можуть призвести до втрати незалежним членом Наглядової ради своєї незалежності. У разі втрати незалежності член Наглядової ради зобов'язаний повідомити у письмовій формі про це Наглядову раду та Генерального директора; - своєчасно надавати Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради. Рішення про обрання або переобрання Голови Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу.

Голова Наглядової ради, член Наглядової ради або інша особа, уповноважена Наглядовою радою Товариства, головує на загальних Зборах.

Голова Наглядової ради організовує роботу наглядової ради, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом.

Рішення, прийняті Наглядовою радою, є обов'язковими для виконання членами Наглядової ради, Генеральним директором, структурними підрозділами та працівниками Товариства.

Під час голосування (незалежно від форми його проведення) Голова та кожен із членів Наглядової ради мають один голос. У випадку рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень Голова Наглядової ради має право вирішального голосу.

Рішення наглядової ради приймаються простою більшістю голосів членів наглядової ради, які беруть участь у голосуванні... та мають право голосу.

Член Наглядової ради, який не згоден із рішеннями, що прийняті на засіданні, може протягом 2 (двох) днів з дати проведення засідання викласти у письмовій формі і надати свої зауваження Голові Наглядової ради Товариства. Зауваження членів Наглядової ради додаються до протоколу і стають його невід'ємною частиною.

Наглядова рада звітує перед Зборами про свою діяльність, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства.

Рішення, прийняті Наглядовою радою, є обов'язковими для виконання членами Наглядової ради, Генеральним директором, структурними підрозділами та працівниками Товариства.

Голова Наглядової ради: здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою; - готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети діяльності Товариства; - надає рекомендації Загальним зборам щодо подовження строку повноважень членів Наглядової ради; - забезпечує проведення оцінки роботи Наглядової ради; - підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства. Наглядова рада вправі призначити заступника Голови Наглядової ради. У разі відсутності (через відрядження, відпустку, хворобу тощо) Голови Наглядової ради його функції (у тому числі, право підпису документів, скликання позачергових засідань Наглядової ради, визначення форми їх проведення тощо) виконує його заступник, а в разі відсутності останнього - один із членів Наглядової ради за рішенням Наглядової ради, що приймається простою більшістю голосів її членів, які беруть участь у засіданні.

Наглядова рада може створювати з числа членів Наглядової ради тимчасові та постійні комітети, які надають Наглядовій раді допомогу у здійсненні її повноважень через попереднє вивчення та розгляд найбільш важливих питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Очолюють комітети члени Наглядової ради, обрані за пропозицією акціонера, який не контролює діяльність Товариства. У складі Наглядової ради можуть створюватися тимчасові або постійні комітети на власний розсуд членів Наглядової ради за умови відповідного рішення прийнятого простою більшістю. У разі необхідності Наглядова рада може створювати інші, в тому числі тимчасові, комітети, зокрема, стратегічний комітет, комітет з реорганізації, з питань емісії цінних паперів, з питань оцінки діяльності виконавчого органу Товариства, з питань розслідування порушень посадових осіб та інші. Порядок утворення, функції та повноваження постійних та тимчасових комітетів, їх структура, порядок залучення інших осіб до роботи комітету, а також інші питання, пов'язані з діяльністю комітетів, визначаються Наглядовою радою в положенні про відповідний комітет, що затверджується Наглядовою радою. За результатами розгляду комітетом Наглядової ради певних питань оформлюється рішення (протокол), яке підписується всіма членами комітету і надається Наглядовій раді. Рішення комітету носить рекомендаційний характер.

Члени наглядової ради допомагають голові наглядової ради.

Протягом звітнього року відбулися зміни на цієї посаді (обрання -12.04.2016, та припинення повноважень й обрання на новий термін - 14.12.2016р).

12.04.2016р.:

Посадова особа, Член (Голова) наглядової ради, Джоджуа Реваз Анзоревич, паспорт ВТ 014571 Пролетарським РС у м. Донецьку ГУ ДМС України в Донецькій обл., 05.07.2013, обрано (призначено) членом наглядової ради - згідно рішення загальних зборів акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів від 12.04.2016р.) та згоди на обрання та обраний головою – згідно рішення наглядової ради (протокол від 12.04.2016). В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Обраний (призначений) на строк 3 р. Інші посади протягом ост. 5 р. – директор з економіки та фінансів.

Особу обрано замість Немсадзе Гурам Гівійович:

(Посадова особа, Член (Голова) наглядової ради, Немсадзе Гурам Гівійович, паспорт: ВВ 275680 Пролетарським РВ ДМУ УМВС Укр. в Дон. обл., 04.01.1998, припинено повноваження (відкликано) достроково (за сімейними обставинами), згідно рішення загальних зборів акціонерів (протокол від 12.04.2016р.). В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Особа перебувала на посаді з 15.04.2014р.

Посадова особа, Член наглядової ради, Співак Євген Леонідович, паспорт: ВВ 134117 Київським РВ ДМУ УМВС Укр. в Дон. обл., 26.11.1997, припинено повноваження (відкликано) достроково у зв'язку із голосуванням шляхом кумулятивного голосування, згідно рішення загальних зборів акціонерів (протокол від 12.04.2016р.). В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Особа перебувала на посаді з

15.04.2014р. За виконання функцій голови наглядової ради винагороду не отримував. У натуральній формі винагороду у 2016 році не виплачувалась).

14.12.2016р. відбулися наступні зміни:

Посадова особа, Член (Голова) наглядової ради, Джоджуа Реваз Анзорович, паспорт ВТ 014571 Пролетарським РС у м. Донецьку ГУ ДМС України в Донецькій обл., 05.07.2013, припинено повноваження (відкликано) достроково 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА (Протокол від 14.12.2016) у зв'язку з прийняттям рішення про зміну типу Товариства й особистої згоди. В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. На посаді з 12.04.2016.

Посадова особа, Член (Голова) наглядової ради, Джоджуа Реваз Анзорович, паспорт ВТ 014571 Пролетарським РС у м. Донецьку ГУ ДМС України в Донецькій обл., 05.07.2013, обрана (призначена/переобрана) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА членом наглядової ради (Протокол від 14.12.2016), та обраний головою згідно рішення наглядової ради (протокол від 14.12.2016), в зв'язку з затвердженням нової редакції Статуту, згоди від акціонера, представником якого обраний та особистої згоди на обрання. Обраний як представник акціонера юридичної особи ПАТ "ЗНВКІФ "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС", ЄДРПОУ 37544985, м. Київ, вул. Інститутська, 19-Б, яке володіє часткою в СК 10,00% та від ім'я якої й обраний. Особисто часткою в СК не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначений на строк 3р.

Інші посади протягом ост. 5р.: директор з економіки та фінансів, Генеральний директор ПАТ «КРВЗ» .

Стаж керівної роботи 12 р.

Загальний стаж роботи - 13 р.

За виконання функцій голови наглядової ради винагороду не отримував. У натуральній формі винагороду у 2016 році не виплачувалась.

Посадова особа обіймає посаду: Генеральний директор ПАТ «КРВЗ» (м.Красногорівка, вул.Ахтирського, буд.4, Мар'їнський р-н, Донецька обл., 85630, код за ЄДРПОУ 00191744).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Генеральний директор

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

Дерлеменко Валерій Миколайович

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

ВВ 345187 06.03.1998 Красноармійським МВ УМВС України в Дон. обл.

4) рік народження\*\*

1959

5) освіта\*\*

Вища, Донецький державний технічний університет, хіміко-технологічний ф-т, інженер-хімік-технолог

6) стаж роботи (років)\*\*

39

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

Заступник голови правління з виробництва ВАТ "КДЗ"

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

14.12.2016 Зр. до 14.12.2019

9) Опис

Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю є одноосібний орган - Генеральний директор.

Генеральний директор обирається за рішенням Наглядової ради. Термін повноважень Генерального директора визначається контрактом відповідно до рішення Наглядової ради. У випадку, якщо по закінченню строку, на який було обрано Генерального директора Товариства, Наглядовою радою з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання Генерального директора, повноваження обраного відповідно до цього Статуту Генерального директора продовжуються до дати прийняття Наглядовою радою рішення про обрання або переобрання Генерального директора.

Генеральним директором Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність,

не має непогашеної судимості і не є членом Наглядової ради Товариства. Права та обов'язки Генерального директора визначаються законодавством, цим Статутом, "Положенням про Виконавчий орган" та контрактом, що укладається з ним.

Від імені Товариства контракт з Генеральним директором підписує Голова Наглядової ради чи інша особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Наглядова рада може достроково відкликати повноваження Генерального директора Товариства у випадку систематичного невиконання ним обов'язків, передбачених цим Статутом, або здійснення інших дій, що суперечать інтересам Товариства в цілому.

До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Зборів та Наглядової ради, зокрема:

- розробка проектів бізнес-планів, річних і перспективних програм фінансово-господарської діяльності Товариства та подання їх на розгляд Наглядовій раді Товариства;
- затвердження поточних планів діяльності Товариства та переліку заходів, необхідних для їх виконання;
- визначення внутрішньої структури Товариства, прийняття рішення про створення структурних підрозділів Товариства та затвердження положень про них (крім філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів);
- затвердження штатного розкладу Товариства на підставі визначеного Наглядовою радою максимального розміру витрат на оплату праці працівників Товариства та встановлених відповідними рішеннями Зборів та Наглядової ради умов оплати праці посадових осіб Товариства, його філій та представництв;
- здійснення найму та звільнення працівників Товариства з урахуванням обмежень, встановлених Статутом, визначення умов оплати праці працівників Товариства, за виключенням тих працівників, визначення умов оплати праці яких відповідно до Статуту відноситься до компетенції інших органів Товариства;
- затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку Товариства та посадових інструкцій працівників Товариства, застосування до працівників Товариства засобів заохочення та накладення стягнень відповідно до чинного законодавства України, Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;
- прийняття рішень про відрядження (в тому числі закордонні) працівників Товариства;
- укладення від імені Товариства колективного договору з органом, що уповноважений представляти інтереси трудового колективу Товариства;
- організація збереження майна, що належить Товариству, та майна, переданого Товариству у користування третіми особами;
- розпорядження коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом, рішеннями Зборів та Наглядової ради;

- здійснення пошуку контрагентів та клієнтури Товариства, ведення від імені Товариства відповідних комерційних переговорів, укладення від імені Товариства договорів, контрактів, угод та інших правочинів з урахуванням обмежень щодо укладення значних правочинів, встановлених Статутом, та/або рішенням Наглядової ради Товариства;

- здійснення поточного контролю за станом договірної дисципліни у Товаристві, його філіях, представництвах та інших структурних підрозділах, прийняття рішень про пред'явлення від імені Товариства претензій та повних вимог до контрагентів Товариства;

- забезпечення організації діловодства, обліку та звітності Товариства;

- організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, надання річного звіту Товариства на попередній розгляд Наглядовій раді для подальшого затвердження Зборами.

При виконанні своїх повноважень, передбачених Статутом, Генеральний директор Товариства має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства у відносинах з третіми особами, вчиняти від імені Товариства правочини, видавати накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, відкривати у банках поточні (в тому числі валютні) та інші рахунки, має право першого підпису на всіх фінансових документах, а також може здійснювати інші дії, що не суперечать чинному законодавству та необхідні для досягнення мети Товариства, за виключенням тих, вчинення яких віднесено Статутом до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

На вимогу акціонерів, органів або посадових осіб Товариства Генеральний директор в межах та в порядку, встановлених законодавством, Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства, зобов'язаний надати зазначеним особам можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства.

У разі тимчасової (у зв'язку з відпусткою, хворобою, відрядженням тощо) неможливості виконання Генеральним директором своїх повноважень, передбачених Статутом, вони тимчасово здійснюються особово, визначеною наказом Генерального директора та належним чином оформленою довіреності.

Кандидатура цієї особи підлягає попередньому узгодженню з Наглядовою радою Товариства.

Генеральний директор є підзвітним Зборам і Наглядовій раді Товариства.

Генеральний директор повинен звітувати перед Наглядовою радою Товариства за її вимогою.

За підсумками року Генеральний директор зобов'язаний звітувати перед Зборами.

Компетенція Генерального директора може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами або Наглядовою радою.

Права та обов'язки, строк повноважень, відповідальність і оплата праці Генерального директора визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом, Положенням про Генерального директора, а також контрактом, що укладається з Генеральним директором. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою. Наглядова рада вправі достроково припинити повноваження Генерального директора. Підстави припинення повноважень Генерального директора встановлюються діючим законодавством та укладеним з ним контрактом.

Генеральний директор організовує роботу підпорядкованих йому служб і підрозділів Товариства, Генеральний директор має право без довіреності діяти від імені Товариства, уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради, представляти Товариство в його відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, у тому числі іноземними, фізичними особами та будь-якими іншими третіми особами; вести переговори та укладати будь-які правочини, договори (контракти тощо) від імені Товариства, у тому числі зовнішньоекономічні, з дотриманням вимог Статуту. Генеральний директор відповідає за ефективну діяльність Товариства в цілому, координацію діяльності підпорядкованих йому служб і підрозділів із Наглядовою радою та іншими колегіальними органами, має право надавати пропозиції Загальним зборам та Наглядовій раді за всіма напрямками діяльності Товариства.

Генеральний директор зобов'язаний:

– діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень;

– керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим

Положенням, актами внутрішнього регулювання Товариства;

- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;
- особисто брати участь за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради – у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах;
- дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо конфлікту інтересів та здійснення правочинів, щодо яких є заінтересованість, своєчасно розкривати інформацію про наявність потенційного конфлікту інтересів та про правочини, щодо яких є заінтересованість;
- дотримуватися встановленої у Товаристві інформаційної політики. Не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну, яка стала відомою у зв'язку із виконанням своїх функцій, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- контролювати підготовку і своєчасне надання матеріалів до засідань Генерального директора в межах питань, що відносяться до компетенції окремого заступника Генерального директора або керівника структурного підрозділу;
- завчасно готуватися до засідань, зокрема, знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо;
- спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між заступниками Генерального директора;
- своєчасно надавати Наглядовій раді, Ревізійній комісії, внутрішнім та зовнішнім аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Генеральний директор несе відповідальність:

- за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями або бездіяльністю, а також за заподіяну ним шкоду Товариству, відповідно до чинного законодавства України;
- за збитки, які завдані Товариству внаслідок прийняття незаконного рішення;
- за порушення покладених на нього обов'язків, у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлений чинним законодавством України.

Переобрання особи на іншу особу- не відбувалося, але відбулися наступні зміни:

01.03.2016р. відбулися наступні зміни:

Посадова особа Генеральний директор Дерлеменко Валерій Миколайович (паспорт: ВВ № 345187 Красноармійським МВУМВС України в Дон.обл.06.03.1998) згідно рішення наглядової ради (Протокол від 01.03.2016р.), у зв'язку із закінченням терміну повноважень 10.03.2016р., припинено повноваження (переобрано-призначено) на новий термін 2р. (повноваження з 10.03.2016р. до 10.03.2018р.). В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Особа перебувала на посаді з 10.03.2011р.

Посадова особа Генеральний директор Дерлеменко Валерій Миколайович (паспорт: ВВ № 345187 Красноармійським МВУМВС України в Дон.обл.06.03.1998), 01.03.2016р. за рішенням наглядової ради (Протокол від 01.03.2016р.), з 10.03.2016р. призначено (переобрано) на новий термін-2р. (повноваження з 10.03.2016р. до 10.03.2018р.). В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Інші посади протягом останніх 5р.: генеральний директор.

14.12.2016р. відбулися наступні зміни:

Посадова особа Генеральний директор Дерлеменко Валерій Миколайович (паспорт: ВВ № 345187 Красноармійським МВУМВС України в Дон.обл. 06.03.1998) достроково припинено повноваження (відкликано та переобрано/призначено на новий термін) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА (Протокол від 14.12.2016) у зв'язку з прийняттям рішення про зміну типу Товариства, затвердженням нової редакції Статуту та особистої згоди. В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Особа перебувала на посаді з 10.03.2016р. (рішення наглядової ради від 01.03.2016р.).

Посадова особа Генеральний директор Дерлеменко Валерій Миколайович (паспорт: ВВ № 345187 Красноармійським МВУМВС України в Дон.обл. 06.03.1998), обрана (призначена) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА (Протокол від 14.12.2016) та, додатково, рішенням наглядової ради (Протокол від 14.12.2016р.), у зв'язку з прийняттям рішення про зміну типу Товариства й затвердженням

нової редакції Статуту й особистої згоди на обрання. В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначений на строк 3 р. (повноваження до 14.12.2019р.). Інші посади протягом останніх 5р.: генеральний директор. Стаж керівної роботи - 32 р.

Загальний стаж роботи 39 років.

Часткою в статутному капіталі та акціями Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Інші посади, протягом останніх 5р.: з березня 2011р- Генеральний директор ПАТ "КДЗ", з 14.12.2016р. генеральний директор ПРАТ "КДЗ" .

Винагорода за 2016 рік за виконання обов'язків генерального директора склала 204003,77грн. У натуральній формі винагорода у 2016 році не виплачувалась. Посадова особа не обіймає інші посади на інших підприємствах.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

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

Мялковська Ніла Євгенівна

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

ВА 662153 02.04.1997 Красноармійським МВУМВС в Донецькій області

4) рік народження\*\*

1970

5) освіта\*\*

Вища, Донецький політехнічний інститут, механічне устаткування заводів чорної металургії, інженер-механік

6) стаж роботи (років)\*\*

29

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

ТОВ «Донмет», головний бухгалтер

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

02.06.2015 з 03.06.15р. на невиз. термін

9) Опис

Повноваження та обов'язки головного бухгалтера: Забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства й технології оброблення облікових даних та також у урахуванням особливостей складання звітності із застосуванням міжнародних стандартів.

Організовує роботу бухгалтерської служби, здійснює контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій. Вимагає від підрозділів, служб та працівників забезпечення неухильного дотримання порядку оформлення та подання до обліку первинних документів. Вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і реєстрах бухгалтерського обліку та збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну.



Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, підписання її та подання в установлені строки користувачам.

Здійснює заходи щодо надання повної, правдивої та неупередженої інформації про:

- Звіт про фінансовий стан (Баланс) складається на кінець періоду методом розподілу активів й зобов'язань на поточні та довгострокові;
- Звіт про сукупний дохід (Звіт про фінансові результати) складається за період методом розподілу витрат за функціональною ознакою;
- Звіт про зміни у власному капіталі ( Звіт про власний капітал ) складається за період в розгорнутому форматі ;
- Звіт про рух грошових коштів складається за період прямим методом відповідно до МСБО 7 " Звіт про рух грошових коштів " ;
- Примітки до річної фінансової звітності складаються відповідно до обов'язкових вимог до розкриття інформації , викладеними у всіх МСБО ( МСФЗ ) , що діють на момент складання звітності .

Бере участь у підготовці та поданні інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис головного бухгалтера, до органів вищого рівня у відповідності з нормативними актами, затвердженими формами та інструкціями. За погодженням із власником (керівником) підприємства забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань. Здійснює контроль за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів. Бере участь у проведенні інвентаризаційної роботи на підприємстві, оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства. Забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку у філіях, представництвах, відділеннях та інших відокремлених підрозділах. Організовує роботу з підготовки пропозицій для власника (керівника) підприємства щодо: - визначення облікової політики підприємства, внесення змін до обраної облікової політики, вибору форми бухгалтерського обліку з урахуванням діяльності підприємства й технології оброблення облікових даних; - розроблення системи і форм внутрішньогосподарського (управлінського) обліку та правил документообігу, додаткової системи рахунків і реєстрів аналітичного обліку, звітності і контролю господарських операцій; - визначення прав працівників на підписання первинних та зведених облікових документів; - вибору оптимальної структури бухгалтерської служби та чисельності її працівників, підвищення професійного рівня бухгалтерів, забезпечення їх довідковими матеріалами; - поліпшення системи інформаційного забезпечення управління та шляхів проходження обробленої інформації до виконавців; - впровадження автоматизованої системи оброблення даних бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей діяльності підприємства чи удосконалення діючої; - забезпечення збереження майна, раціонального та ефективного використання матеріальних, трудових та фінансових ресурсів, залучення кредитів та їх погашення; - виділення на окремий баланс філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів підприємства та включення їх показників до фінансової звітності підприємства. Керує працівниками бухгалтерського обліку підприємства та розподіляє між ними посадові завдання та обов'язки.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Часткою в статутному капіталі та акціями Товариства не володіє.

Протягом звітного року змін на посаді не було:

02.06.2015р. - Головний бухгалтер Мялковська Ніла Євгенівна призначено 02.06.2015р. згідно поданої заяви та Наказу № 478к від 02.06.2015р. Виконання повноважень з 03.06.2015р.

Призначено на невизначений строк. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє.

Інші посади протягом ост. 5р.: гол. бухгалтер, заст. гол. бухгалтера, гол. бухгалтер, головний бухгалтер ПАТ "КДЗ", яке змінило найменування на ПРАТ "КДЗ".

Винагорода у 2016 році за виконання обов'язків склала 74333,99грн. У натуральній формі винагорода у 2016 році не виплачувалась.

Стаж керівної роботи – 14р.

Загальний стаж роботи -29 р.

Посадова особа обіймає посаду: ТОВ «ВАЛДІ ЛТД» (85300, Україна, м.Покровськ, вул.Примакова ,буд.5 кв.39, ЄДРПОУ 35470346), бухгалтер за сумісництвом.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради - представник акціонера

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

Співак Євген Леонідович

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

ВВ 134117 26.11.1997 Київським РВ ДМУ УМВС Укр. в Дон. обл.

4) рік народження\*\*

1957

5) освіта\*\*

Вища, Донецький політехнічний інститут, економіст

6) стаж роботи (років)\*\*

42

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

Заступник генерального директора ТОВ "Гортехносервіс"

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

14.12.2016 3 роки (до 14.12.2019р.)

9) Опис

Повноваження та обов'язки окремо для кожного Члена Наглядової ради не визначені. Кожен Член Наглядової ради діє в межах повноважень, передбачених Статутом та Положенням про Наглядову раду. Обов'язки та повноваження між членами Наглядової ради розподіляє Голова Наглядової ради.

Протягом звітного року відбулися зміни на цієї посаді: припинення повноважень (достроково) та обрання -12.04.2016, та припинення повноважень й обрання на новий термін - 14.12.2016р. 12.04.2016р.:

Посадова особа, Член наглядової ради, Співак Євген Леонідович, паспорт: ВВ 134117 Київським РВ ДМУ УМВС Укр. в Дон. обл., 26.11.1997, припинено повноваження (відкликано) достроково у зв'язку із голосуванням шляхом кумулятивного голосування, згідно рішення загальних зборів акціонерів (протокол від 12.04.2016р.). В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Особа перебувала на посаді з Посадова особа, Член наглядової ради, Співак Євген Леонідович, паспорт: ВВ 134117 Київським РВ ДМУ УМВС Укр. в Дон. обл., 26.11.1997, обрано (призначено/переобрано) згідно рішення загальних зборів акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів від 12.04.2016р.) та згоди на обрання. В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Обраний (призначений) на строк 3 р. Інші посади протягом ост. 5р. – заступник генерального директора, член наглядової ради.

14.12.2016р.:

Посадова особа, Член наглядової ради, Співак Євген Леонідович, паспорт: ВВ 134117 Київським РВ ДМУ УМВС Укр. в Дон. обл., 26.11.1997, припинено повноваження (відкликано) достроково

14.12.2016 згідно рішення ЗЗА (Протокол від 14.12.2016) у зв'язку з прийняттям рішення про зміну типу Товариства й особистої згоди. В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. На посаді з 12.04.2016. Посадова особа, Член наглядової ради, Співак Євген Леонідович, паспорт: ВВ 134117 Київським РВ ДМУ УМВС Укр. в Дон. обл., 26.11.1997, обрана (призначена/переобрана) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА членом наглядової ради (Протокол від 14.12.2016) в зв'язку з затвердженням нової редакції Статуту, згоди від акціонера, представником якого обраний та особистої згоди на обрання. Обраний як представник акціонера юридичної особи ПАТ "ЗНВКІФ "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС", ЄДРПОУ 37544985, м. Київ, вул. Інститутська, 19-Б, яке володіє часткою в СК 10,00% та від ім'я якої й обраний. Особисто часткою в СК не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначений на строк 3р. Інші посади протягом ост. 5р.: заступник генерального директора, член наглядової ради.

Стаж керівної роботи - 21 р.

Загальний стаж роботи 42 р.

Винагорода за 2016 рік не виплачувалась (як члену наглядової ради Товариства). У натуральній формі винагорода у 2016 році не виплачувалась.

Також займає посаду (основне місце роботи) члена наглядової ради ПАТ «Донецький завод гірничо-рятувальної апаратури» (м. Донецьк - 48, вул. Левицького, 31).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради - представник акціонера

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

Каракай Олександр Олександрович

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

ВА 679727 22.05.1997 Калінінським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій обл.

4) рік народження\*\*

1980

5) освіта\*\*

Вища, Донецький державний університет економіки і торгівлі ім.М.И. Туган - Барановського, фінансово-економічний, облік та аудит

6) стаж роботи (років)\*\*

15

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

Начальник департаменту по організації закупок в «Міжнародний аеропорт Донецьк ім.С.С.Прокоф'єва

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

14.12.2016 3р. (до 14.12.2019р.)

9) Опис

Повноваження та обов'язки окремо для кожного Члена Наглядової ради не визначені. Кожен Член Наглядової ради діє в межах повноважень, передбачених Статутом та Положенням про Наглядову раду. Обов'язки та повноваження між членами Наглядової ради розподіляє Голова Наглядової ради.

Протягом звітного року відбулися зміни на цієї посаді: обрання -12.04.2016 та припинення повноважень й обрання на новий термін - 14.12.2016р.

12.04.2016р.:

Посадова особа, Член наглядової ради, Каракай Олександр Олександрович, паспорт ВА 679727 Калінінським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій обл., 22.05.1997, обрано (призначено) згідно рішення загальних зборів акціонерів (Протокол загальних зборів акціонерів від 12.04.2016р.) та згоди на обрання. В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Обраний (призначений) на строк 3 р. Інші посади протягом ост. 5 р. – начальник департаменту з організації закупок, директор з економіки та фінансів.

Обраний замість відкликаною Фоменко Юрій Вікторович:

(Член наглядової ради, Фоменко Юрій Вікторович, паспорт ВВ 707787 Селидівським МВ УМВС України в Донецькій обл., 24.05.1999, припинено повноваження (відкликано) достроково (за сімейними обставинами), згідно рішення загальних зборів акціонерів (протокол від 12.04.2016р.). В Статутному капіталі розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Особа перебувала на посаді з 15.04.2014р. Винагорода за 2016 рік не виплачувалась(як члену наглядової ради ПАТ "КДЗ"). У натуральній формі винагорода у 2016 році не виплачувалась.)/

14.12.2016р.:

Посадова особа, Член наглядової ради, Каракай Олександр Олександрович, паспорт ВА 679727 Калінінським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій обл., 22.05.1997, припинено повноваження (відкликано) достроково 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА (Протокол від 14.12.2016) у зв'язку з прийняттям рішення про зміну типу Товариства й особистої згоди. В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. На посаді з 12.04.2016.

Посадова особа, Член наглядової ради, Каракай Олександр Олександрович, паспорт ВА 679727 Калінінським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій обл., 22.05.1997, обрана (призначена/переобрана) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА членом наглядової ради (Протокол від 14.12.2016) в зв'язку з затвердженням нової редакції Статуту, згоди від акціонера, представником якого обраний та особистої згоди на обрання. Обраний як представник акціонера юридичної особи ПАТ "ЗНВКІФ "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС", ЄДРПОУ 37544985, м. Київ, вул. Інститутська, 19-Б, яке володіє часткою в СК 10,00% та від ім'я якої й обраний. Особисто часткою в СК не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначений на строк 3р. Інші посади протягом ост. 5р.: начальник департаменту з організації закупок, директор з економіки та фінансів.

Стаж керівної роботи - 14 р.

Загальний стаж роботи -15 р.

Винагорода за 2016 рік не виплачувалась(як члену наглядової ради). У натуральній формі винагорода у 2016 році не виплачувалась.

Також займає посаду: ПАТ «КРВЗ» директор з економіки та фінансів (м.Красногорівка, вул.Ахтирського, буд.4, Мар'їнський р-н, Донецька обл., 85630, код за ЄДРПОУ 00191744).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член (голова) ревізійної комісії

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

Горбатенко Дмитро Геннадійович

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

ВВ 451860 09.06.1998 Володарським РВУМВС у Донецькій обл.

4) рік народження\*\*

1982

5) освіта\*\*

Вища, Донецький національний університет, фінанси, спеціаліст з фінансів

6) стаж роботи (років)\*\*

13

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

ПАТ «КрВЗ» начальник КРВ

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

14.12.2016 Зр. до 14.12.2019

9) Опис

Ревізійна комісія є органом Товариства, що здійснює нагляд за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Наглядовій раді Товариства та підзвітна Зборам.

Кількісний склад Ревізійної комісії Товариства становить три особи. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється Загальними зборами акціонерів шляхом кумулятивного голосування на термін три роки.

Не можуть бути членами ревізійної комісії:

- член наглядової ради;
- член виконавчого органу;
- корпоративний секретар;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- члени інших органів Товариства;
- особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

Правовий статус, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства, а також права, обов'язки та відповідальність її членів встановлюється Положенням «Про Ревізійну комісію Товариства», яке затверджується Зборами.

Ревізійна комісія здійснює нагляд за фінансово-господарською діяльністю Товариства та контроль за діяльністю стороннього підприємства (далі – охорона), яке надає послуги з охорони власності Товариства, а також контроль в частині дотримання виконання умов договору між товариством та охороною.

Ревізійна комісія має право:

- отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документи, необхідні для належного виконання покладених на неї зобов'язань. Термін надання – протягом 1 (одного) робочого дня з дати отримання Товариством відповідного звернення;
- ревізувати і перевіряти у Товаристві грошові та бухгалтерські документи, звіти, кошториси та інші документи, які підтверджують надходження і витрачання грошових коштів та інших матеріальних цінностей Товариства, проводити перевірку фактичної наявності цінностей Товариства (товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, цінних паперів та інше), управлінські звіти та документи;
- оперативно отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до повноважень Ревізійної комісії, під час проведення перевірок. Усні та письмові пояснення від Генерального директора та Фінансового директора Товариства вимагаються Ревізійною комісією тільки після письмового погодження з Головою Наглядової ради;

- отримувати повний доступ до інформаційних баз даних, системи відеоспостереження та системи прохідного контролю на/з території Товариства, які використовуються у діяльності Товариства;
- оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності, та перевіряти їх фактичну наявність;
- приймати участь в прийманні матеріальних цінностей по кількості і якості, а також в прийманні виконаних робіт підрядними організаціями;
- ініціювати проведення позачергового засідання Наглядової ради у порядку передбаченому Положенням «Про Наглядову раду» з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства;
- залучати для участі у проведенні перевірок, у разі необхідності, професійних консультантів, експертів, аудиторів (будь яке залучення потребує попереднього письмового узгодження з боку Наглядової ради);
- Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени ревізійної комісії (ревізор) мають право бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Виконавчого органу;
- Ревізійна комісія має право звертатися зі скаргами до Голови Наглядової ради, які можуть надаватися, як у письмовій формі, так і за допомогою засобів електронного зв'язку, у наступних випадках:
  - у разі перешкоджання співробітниками Товариства проведенню перевірок;
  - у разі перешкоджання співробітниками Товариства виконанню зобов'язань Ревізійної комісії;
  - у інших випадках, що заважає членам Ревізійної комісії виконувати свої зобов'язання, що регламентовані цим Положенням.

Ревізійна комісія зобов'язана:

- проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- своєчасно складати звітну документацію за підсумками перевірок та надавати їх Загальним зборам, та/або Наглядовій раді, та/або ініціатору проведення перевірки у строк встановленні цим Положенням;
- доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- перевіряти дотримання Товариством законодавства України;
- перевіряти дотримання співробітниками Товариства вимог нормативно-розпорядчої документації та стандартів підприємства, а також дотримання працівниками Товариства діючого документообігу;
- перевіряти здійснення раціонального та ефективного використання товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, трудових ресурсів;
- перевіряти достовірність обліку руху товарно-матеріальних цінностей, реалізації продукції (послуг), отриманих послуг;
- сприяти попередженню порушень в фінансово-господарчій діяльності, а також розробляти заходи щодо їх усунення;
- розробляти заходи по боротьбі з шахрайством, крадіжкою, зловживанням правами та зобов'язаннями співробітниками та посадовими особами;
- негайно інформувати Наглядову раду про факти порушення (шахрайства, зловживання та т.і.), які виявлені під час перевірок, сума яких перевищує 3000 (три тисячі) гривень. Звіт про обставини зазначені у цьому пункті повинен бути наданий Наглядовій раді, не пізніше наступного робочого дня з дня виявлення факту порушення;
- здійснювати нагляд за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та виконанням пропозицій Ревізійної комісії по їх усуненню;
- виконувати письмові доручення Наглядової ради або доручення акціонерів, які володіють сукупно 10 (десять) і більше відсотків простих іменних акцій Товариства;
- вимагати від Наглядової ради скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення

загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

- надавати Наглядовій раді щомісяця звіт про виконану роботу. Звіт надається до 5-го числа місяця наступного за звітним, у письмовій формі на ім'я голови Наглядової ради, але не пізніше одного робочого дня до дати проведення щомісячного засідання Наглядової ради за підсумками роботи Товариства за місяць. Звіт надається за формою узгодженою Головою Ревізійної комісії та затвердженою Наглядовою радою. Інформацію про дату проведення щомісячного засідання Наглядової ради за підсумками роботи Товариства за місяць надається Голові Ревізійної комісії не пізніше 5 робочих днів до його проведення

- вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства. Надавати Наглядовій раді пропозиції щодо змін до регламентних документів та положень Товариства, розробляти проекти нових регламентних документів та положень, які необхідно запровадити за для недопущення подібних порушень в подальшому.

Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії;

- завчасно повідомляти Голову Ревізійної комісії про неможливість участі/проведення у перевірках(ок) та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності або інших обставин. Повідомлення з причинами та обставинами про неможливість участі/проведення перевірок та засіданнях Ревізійної комісії повинно бути передано Голові Ревізійної комісії у письмовій формі не пізніше трьох робочих днів до дати початку такої перевірки;

- дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом;

- не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням обов'язків члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб. Голова Ревізійної комісії та члени Ревізійної комісії відповідають за заподіяну ними Товариству шкоду відповідно до чинного законодавства України.

Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, викладені у Актах, Звітах Ревізійної комісії.

Голова Ревізійної комісії несе відповідальність за результати діяльності Ревізійної комісії - перед Наглядовою радою та акціонерами, які володіють сукупно 10 (десять) і більше відсотками простих іменних акцій Товариства. На вимогу Загальних зборів, Наглядової ради або акціонерами, які володіють сукупно 10 (десять) і більше відсотками простих іменних акцій Товариства, Голова Ревізійної комісії зобов'язаний надати звіт про роботу Ревізійної комісії та будь-яку іншу інформацію про результати діяльності Ревізійної комісії.

За розголошення комерційної таємниці та конфіденційної інформації Товариства члени Ревізійної комісії несуть відповідальність, передбачену чинним законодавством;

Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

Здійснення поточного нагляду та участь в процесі документообігу товариства, шляхом:

а) письмового узгодження проектів договорів у строки, що вказані в регламентах документообігу Товариства з метою нагляду за:

- виконанням працівниками процедури погодження та візування договорів та додатків до них;

- актуальністю реєстраційних даних контрагентів та їх платоспроможності, що містяться у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб підприємців, а саме:

місцезнаходження контрагента;

відсутність інформації щодо перебування контрагента у стадії ліквідації;

відсутність інформації щодо перебування контрагента у стадії банкрутства;

- перевірка репутації контрагента;

б) нагляд за виконанням положень СтП або інших положень Товариства, а також внесення пропозицій, щодо змін до цих положень. У разі виявлення факту порушення положень СтП або інших положень Товариства, Ревізійна комісія повинна зазначити це у Звіті, в якому повинні бути вказані обставини порушення, та пропозицій щодо недопущення подібного у майбутньому;

в) здійснювати контроль за дотриманням працівниками Товариства вимог Положення «Про контрольно-пропускний режим Товариства», Положень щодо завозу (вивозу), заносу (виносу) ТМЦ на (з) території підприємства, а також пропонувати, узгоджувати зміни до цих положень; планові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв:

а) Планова обов'язкова річна перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за кожний календарний рік з метою надання Наглядовій раді, Загальним зборам акціонерів висновків по річних звітах та балансах;

б) Планові поточні перевірки – проводяться Ревізійною комісією, на підставі Плану перевірки на місяць, що узгоджується з Головою Наглядової ради. В Плані перевірки зазначаються – предмет, строки, об'єкти, суб'єкти перевірки та т.і. Після узгодження, План перевірки направляється до Виконавчого органу Товариства. Виконавчий орган повинен бути повідомлений Ревізійною Комісією про проведення перевірки не пізніше чим, за 5 робочих днів до дати її початку. Строк перевірки не повинен перевищувати 20-ти робочих днів. Голова Ревізійної комісії у разі необхідності має право звернутися з письмовим запитом до Голови Наглядової ради з проханням продовжити строк поточної планової перевірки.

Позапланові перевірки проводяться на підставі повідомлення про позапланову перевірку. У разі необхідності проведення позапланової перевірки, Ревізійна комісія направляє Голові Наглядової Ради проект повідомлення про проведення позапланової перевірки. В проекті повідомлення вказуються підстави, строки, об'єкт перевірки. Строк такої перевірки не може перевищувати 10-ти робочих днів (Голова Ревізійної комісії у разі необхідності має право звернутися з письмовим запитом до Голови Наглядової ради з проханням продовжити строк позапланової перевірки).

Повідомлення підписується Головою Ревізійної комісії. Після погодження Головою Наглядової ради, повідомлення про позапланову перевірку відправляється на адресу Виконавчого органу Товариства в будь-який спосіб що забезпечує отримання не пізніш як за 1 (один) робочий день до дня здійснення перевірки. Позапланові перевірки можуть проводитися у зв'язку з:

а) перевіркою даних, заявлених в документах обов'язкової звітності, поданих посадовими особами Товариства Наглядовій раді Товариства, які мають ознаки недостовірності;

б) перевіркою виконання посадовими особами Товариства приписуючих документів відносно усунення порушень вимог, виданих за результатами проведення планових заходів;

в) виявленям ознак порушень посадовими особами, співробітниками Товариства при виконанні функцій поточного контролю членами Ревізійної комісії, або залученими експертами, або виявленям ознак порушень при здійсненні планової перевірки, які не стосуються об'єкту планової перевірки;

г) ініціативою Наглядової ради;

д) вимогою акціонерів, які володіють у сукупності не менше ніж 10% простих акцій Товариства.

(Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 3 (трьох) робочих днів з моменту отримання вимоги акціонера(ів), розпорядження Наглядової ради.);

Засідання Ревізійної комісії, на яких вирішуються питання, пов'язані з проведенням перевірок.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія складає Акт.

Складений Ревізійною комісією Акт підписується усіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки, а також експертами, якщо такі залучалися до участі у перевірці та затверджується Головою Ревізійної комісії.

Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік. Перше засідання, на якому обирається Секретар Ревізійної комісії, проводиться не пізніше 60 (шістдесят) робочих днів після проведення Загальних зборів, на яких сформовано Ревізійну комісію.

Засідання Ревізійної комісії обов'язково проводяться перед початком проведення перевірки для визначення планів, завдань, порядку та строку проведення перевірки та після проведення перевірки з метою підведення підсумків та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.



Документи, пов'язані із проведенням перевірки Ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності Товариства, повинні бути остаточно оформлені не пізніше 3 (трьох) робочих днів з дня її закінчення.

Порядок денний засідання затверджується головою Ревізійної комісії.

Про скликання засідань Ревізійної комісії кожний член Ревізійної комісії та особи, що запрошуються для участі у засіданні Ревізійної комісії, повідомляються персонально.

На засіданні Ревізійної комісії можуть бути ухвалені рішення з питань, не внесених до порядку денного, якщо ніхто з присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії не заперечує проти винесення цих питань на голосування.

Засідання Ревізійної комісії скликаються Головою Ревізійної комісії у разі необхідності або на письмову вимогу члена Ревізійної комісії, Наглядової ради або акціонера (акціонерів), які сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше половини членів її складу.

Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

Під час голосування на засіданні голова та члени Ревізійної комісії мають один голос. У випадку, якщо голоси розділилися порівну, голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

Під час засідання Секретар Ревізійної комісії веде протокол засідання, який підписується всіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у її засіданні.

Протокол засідання Ревізійної комісії має бути остаточно оформлений у строк не більше 5 (п'яти) робочих днів з дня проведення засідання.

У протоколі засідання Ревізійної комісії зазначаються:

Протокол засідання підписується головуючим на засіданні та підписується всіма Членами Ревізійної комісії які взяли участь у засіданні. Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність відомостей, внесених до протоколу.

Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства.

Протоколи засідань Ревізійної комісії або засвідчені витяги з них можуть запрошуватися Наглядовою радою та Акціонерами, які володіють сукупно 10 (десять) і більше відсотками простих іменних акцій Товариства для ознайомлення. Запрошені документи повинні бути надані Ревізійною комісією протягом 1 (одного) робочих днів з моменту отримання запиту.

Працівники Товариства, які мають доступ до протоколів та документів Ревізійної комісії, несуть відповідальність за розголошення конфіденційної інформації та комерційної таємниці.

#### **ЗВІТИ, АКТИ ТА ВИСНОВКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

Висновок по результатах річної планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій раді та Генеральному директору Товариства не пізніше як за 30 (тридцять) днів до дати проведення Загальних зборів.

Члени ревізійної комісії у роботі допомагають голові ревізійної комісії.

Склад ревізійної комісії сформовано 14.12.2016р. У минулому, як орган - була скасована.

Посадова особа, Член (голова) ревізійної комісії Горбатенко Дмитро Геннадійович (паспорт: ВВ 451860 Володарським РВУМВС у Донецькій обл., 09.06.1998) обрана (призначена) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА членом ревізійної комісії (Протокол від 14.12.2016), та рішення ревізійної комісії про обрання головою (протокол від 14.12.2016), в зв'язку з утворенням органу – Ревізійна комісія та особистої згоди на обрання. Особисто часткою в СК не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначено на строк 3р.

Інші посади протягом ост. 5р.: ПАТ «КДЗ» начальник КРВ.

Стаж керівної роботи - 11 р.

Загальний стаж роботи -13 р.

Винагорода за 2016 рік не виплачувалась. У натуральній формі винагорода у 2016 році не виплачувалась.

Інші посади на інших підприємствах - не обіймає.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член ревізійної комісії

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

Сушко Олександр Іванович

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

ВС 686594 23.01.2001 Тельманівським РВУМВС у Донецькій обл.

4) рік народження\*\*

1985

5) освіта\*\*

Вища, Донецький національний університет, фінанси, спеціаліст з фінансів

6) стаж роботи (років)\*\*

9

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

ПАТ «КДЗ» ревізор КРВ

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

14.12.2016 Зр. до 14.12.2019р.

9) Опис

Повноваження та обов'язки окремо для кожного Члена Ревізійної комісії ради не визначені. Кожен Член Ревізійної комісії діє в межах повноважень, передбачених Статутом та Положенням про Ревізійну комісію. Обов'язки та повноваження між членами Ревізійної комісії розподіляє Голова Ревізійної комісії .

Склад ревізійної комісії сформовано 14.12.2016р. У минулому, як орган - була скасована.

Посадова особа, Член ревізійної комісії Сушко Олександр Іванович (паспорт: ВС 686594

Тельманівським РВУМВС у Донецькій обл., 23.01.2001) обрана (призначена) 14.12.2016 згідно

рішення ЗЗА членом ревізійної комісії (Протокол від 14.12.2016), в зв'язку з утворенням органу – Ревізійна комісія та особистої згоди на обрання. Особисто часткою в СК не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначено на строк 3р. Інші посади протягом ост. 5р.: ПАТ «КДЗ» ревізор КРВ, ПАТ «КДЗ» - В.о. заст.начальника КРВ.(відбулося уточнення посад).

Стаж керівної роботи - 2 р.

Загальний стаж роботи - 9 р.

Винагорода за 2016 рік не виплачувалась. У натуральній формі винагорода у 2016 році не виплачувалась.

Інші посади на інших підприємствах - не обіймає.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член ревізійної комісії

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

Нірець Олексій Валерійович

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

ВК 051652 20.08.2004 Пролетарським РВДМУУМВС м.Донецьк

4) рік народження\*\*

1975

5) освіта\*\*

Вища, Донецький національний університет, правознавство, спеціаліст з права

6) стаж роботи (років)\*\*

24

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

ПАТ «ВАВК» Заст.нач. КРВ

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

14.12.2016 Зр. (до 14.12.2019р.)

9) Опис

Повноваження та обов'язки окремо для кожного Члена Ревізійної комісії ради не визначені. Кожен Член Ревізійної комісії діє в межах повноважень, передбачених Статутом та Положенням про Ревізійну комісію. Обов'язки та повноваження між членами Ревізійної комісії розподіляє Голова Ревізійної комісії.

Склад ревізійної комісії сформовано 14.12.2016р. У минулому, як орган - була скасована.

Посадова особа, Член ревізійної комісії Нірець Олексій Валерійович (паспорт: ВК 051652

Пролетарським РВДМУУМВС м.Донецьк, 20.08.2004) обрана (призначена) 14.12.2016 згідно

рішення ЗЗА членом ревізійної комісії (Протокол від 14.12.2016), в зв'язку з утворенням органу – Ревізійна комісія та особистої згоди на обрання. Особисто часткою в СК не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначено на строк 3р. Інші посади протягом ост. 5р.: ПАТ «КВЗ» начальник КРВ, ТОВ «ДВЗ» начальник КРВ, ПАТ «ВАВК» Заст.нач. КРВ, ПАТ «ВАВК» начальник КРВ.

Стаж керівної роботи - 4 р.

Загальний стаж роботи - 24 р.

Винагорода за 2016 рік не виплачувалась. У натуральній формі винагорода у 2016 році не виплачувалась.

Інші посади на інших підприємствах - не обіймає.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член наглядової ради (Голова) - представник акціонера	Джоджуа Реваз Анзорович	ВТ 014571 05.07.2013 Пролетарським РС у м. Донецьку ГУ ДМС України в Донецькій обл.	0	0	0	0	0	0
Генеральний директор	Дерлеменко Валерій Миколайович	ВВ 345187 06.03.1998 Красноармійським МВ УМВС України в Дон. обл.	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Мялковська Ніла Євгенівна	ВА 662153 02.04.1997 Красноармійським МВУМВС в Донецькій області	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради - представник акціонера	Співак Євген Леонідович	ВВ 134117 26.11.1997 Київським РВ ДМУ УМВС Укр. в Дон. обл.	0	0	0	0	0	0
Член наглядової ради - представник акціонера	Каракай Олександр Олександрович	ВА 679727 22.05.1997 Калінінським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій обл.	0	0	0	0	0	0
Член (голова) ревізійної комісії	Горбатенко Дмитро Геннадійович	ВВ 451860 09.06.1998 Володарським РВУМВС у Донецькій обл.	0	0	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Сушко Олександр Іванович	ВС 686594 23.01.2001 Тельманівським РВУМВС у Донецькій обл.	0	0	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Нірець Олексій Валерійович	ВК 051652 20.08.2004 Пролетарським РВДМУУМВС м.Донецьк	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			0	0	0	0	0	0

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

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-3"	34618419	34618 Україна м. Київ д/н м. Київ вул. Мельникова, буд. 12	5202014	14.902861934810	15.6978012998	5202014	0	0	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-4"	34618933	04050 Україна м. Київ д/н м. Київ вул. Мельникова, буд. 12	8691629	24.899999687734	26.2282002727	8691629	0	0	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-5"	34618967	04050 Україна м. Київ д/н м. Київ вул. Мельникова, буд. 12	8691629	24.899999687734	26.2282002727	8691629	0	0	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-6"	34619020	04050 Україна м. Київ д/н м. Київ вул. Мельникова, буд. 12	7053676	20.207550298957	21.2854491128	7053676	0	0	0
Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС"	37544985	01021 Україна м. Київ д/н м. Київ вул. Інститутська, буд. 19-Б	3490615	10.000002578343	10.5334166121	3490615	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	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	0	0		0	0	0	0	
<b>Усього</b>		33129563	94.910414187578	99.97306757025245	33129563	0	0	0	

\* Ззначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

\*\* Заповнювати необов'язково.

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	12.04.2016	
Кворум зборів**	99.973067570252	
Опис	<p>Проведено чергові та позачергові загальні збори. Збори (чергові та позачергові) відбулися. Дата проведення зборів: Чергові - 12.04.2016р. Позачергові - 14.12.2016р. Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного/особа, що ініціювала проведення загальних зборів: Чергові та позачергові - скликані наглядовою радою Товариства. Пропозицій, тощо, у т.ч., щодо внесення додаткових питань, тощо в затверджений порядок денний чергових й позачергових зборів не надходило.</p> <p>Чергові загальні збори:  На підставі Протоколу Реєстраційної комісії щодо проведення Загальних зборів акціонерів від 12.04.2016р., кворум, необхідний для проведення Зборів, досягнутий та склав 99,973 % від загальної кількості голосуючих акцій, Збори вважаються правомочними. Рішенням Наглядової ради Товариства призначено: головуєчим зборів Дерлеменко В.М., секретарем Зборів Висоцьку Л.С., визначено порядок голосування на зборах: Голосування з усіх питань порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування. З питань 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 10, 11 простою більшістю голосів (більш як 50 відсотків голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах), з питання 7 - шляхом кумулятивного голосування (коли загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів органу акціонерного товариства, що обираються. Голосування проводиться щодо всіх кандидатів одночасно. Обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами).</p> <p>Питання порядку денного, які розглядалися зборами/Ухвалені рішення (вказано у дужках):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Про обрання лічильної комісії Зборів/(Обрати Ліч-ну ком. у складі: Вовк Г.В - голова, Кабанець І.В., Кочерга В.Л., Ісаченкова О.А. - члени).</li> <li>2. Про розгляд звіту Наглядової ради за 2015 рік та прийняття рішення за його наслідками/ (Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2015 рік. Визнати роботу Наглядової ради задовільною, та такою, що в повній мірі забезпечує ефективний контроль за діяльністю Виконавчого органу Товариства та захист прав його акціонерів).</li> <li>3. Про розгляд звіту Генерального директора Товариства за 2015 рік та прийняття рішення за його наслідками/(Затвердити звіт Генерального директора Товариства за 2015 рік. Роботу Товариства визнати такою, що відповідає меті та предмету діяльності Товариства. Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2016 рік).</li> <li>4. Про затвердження річного звіту Товариства за 2015 рік/ (Затвердити Річний звіт Товариства за 2015 рік та оприлюднити його відповідно до вимог діючого законодавства України).</li> <li>5. Про розподіл прибутку Товариства за результатами діяльності Товариства у 2015 році/ (Затвердити наступний порядок розподілу прибутку, отриманого Товариством у 2015 році : Направити прибуток в сумі 3358 тисяч гривень на технічне переозброєння, оновлення основних засобів, модернізацію виробництва).</li> <li>6. Про відкликання членів Наглядової ради Товариства/ (Відкликати членів Наглядової ради Товариства).</li> <li>7. Про обрання нового складу Наглядової ради/ (Обрати новий склад Наглядової ради на строк 3 роки згідно з вимогами діючого законодавства та Статуту Товариства: Джоджуа Реваз Анзорович, Каракай Олександр Олександрович, Співак Євген Леонідович).</li> <li>8. Про затвердження умов договору, в тому числі оплати праці, членів Наглядової ради Товариства/ (Здійснити укладання цивільно-правових договорів на виконання повноважень членами Наглядової ради Товариства на безоплатній основі).</li> <li>9. Про визначення особи, уповноваженої на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства/ (Уповноважити Голову Загальних зборів Дерлеменко Валерія Миколайовича на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства).</li> <li>10. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, що вчинятимуться Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення про їх вчинення/ (Попередньо надати згоду на вчинення наступних значних правочинів, що вчинятимуться Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення про їх вчинення: реалізації- застава на суму 83 400 000,00 гривень (вісімдесят три мільйона чотириста тисяч гривень), що не перевищує 49,45 % вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності; купівлі-продажу, комісії на суму 83 400</li> </ol>	



	<p>000,00 гривень (вісімдесят три мільйона чотириста тисяч гривень), що не перевищує 49,45 % вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності).</p> <p>11. Про надання повноважень на підписання значних правочинів, які вчинятимуться Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення про їх вчинення/ (Надати генеральному директору ПУАТ «КДЗ» Дерлеменко Валерію Миколайовичу повноваження на підписання значних правочинів, які вчинятимуться Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення про їх вчинення).</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: 3 питань: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8, 9, 10, 11 - „за”- 99,973 % від загальної кількості голосуючих акцій, або 100% присутніх на зборах, "проти " – немає, "утримались " - немає. Рішення прийнято. 3 питання № 7 – за кожен кандидатуру "За" –33129563 голосів , "Проти" – немає, "Утримались" – немає. Рішення прийнято.</p>
--	--

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	14.12.2016	
Кворум зборів**	99.973067570252	
Опис	<p>Проведено чергові та позачергові загальні збори. Збори (чергові та позачергові) відбулися. Дата проведення зборів: Чергові - 12.04.2016р. Позачергові - 14.12.2016р. Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного/особа, що ініціювала проведення загальних зборів: Чергові та позачергові - скликані наглядовою радою Товариства. Пропозицій, тощо, у т.ч., щодо внесення додаткових питань, тощо в затверджений порядок денний чергових й позачергових зборів не надходило.</p> <p>Позачергові загальні збори:</p> <p>На підставі Протоколу Реєстраційної комісії щодо проведення Загальних зборів акціонерів від 14.12.2016р., кворум, необхідний для проведення Зборів, досягнутий та склав 99,973 % від загальної кількості голосуючих акцій (Загальна кількість простих іменних акцій Товариства складає 34 906 141 шт., Акції, викуплені Товариством відсутні, Загальна кількість голосуючих акцій (голосів) Товариства складає 33138488 шт., Загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які зареєструвалися для участі у Зборах складає 33129563, що становить 99,973 відсотків від загальної кількості голосуючих акцій Товариства. Збори вважаються правомочними. Рішенням Наглядової ради Товариства призначено: голову зборів Дерлеменко В.М., секретарем Зборів Висоцьку Л.С., визначено порядок голосування на зборах: Голосування з усіх питань порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування. Підсумки голосування з питання № 1 порядку денного зборів «Обрання лічильної комісії Зборів» підраховуватимуться тимчасовою лічильною комісією, призначеною рішенням Наглядової ради Товариства. Підсумки голосування з усіх наступних питань зборів підраховуватимуться лічильною комісією обраною на цих позачергових Загальних зборах акціонерів. 3 питань 1, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 12, 13, 15, 16, 17, 18 простою більшістю голосів (більш як 50 відсотків голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах), 3 питань 2,3 приймаються порядком денного більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах, з питань 8,11, 14 - шляхом кумулятивного голосування (коли загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів органу акціонерного товариства, що обираються. Голосування проводиться щодо всіх кандидатів одночасно. Обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами).</p> <p>Питання порядку денного, які розглядалися зборами/Ухвалені рішення (вказано у дужках):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрання лічильної комісії Зборів/ (Обрати Ліч-ну ком. у складі: Ісаченкова О.А. - голова, Сургучова В.М., Вовк Г.В., Немцева М.М. - члени).</li> <li>Прийняття рішення про зміну типу та назви Товариства/ (Змінити тип та назву Товариства з Публічне акціонерне товариство «Красноармійський динасовий завод» на Приватне акціонерне товариство «КДЗ»).</li> <li>Внесення та затвердження змін і доповнень до Статуту, шляхом викладення його у новій редакції/ (Внести та затвердити зміни і доповнення до Статуту, шляхом викладення його у новій редакції).</li> <li>Визначення уповноваженої особи для підписання Статуту в новій редакції і проведення його державної реєстрації/ (Уповноважити голову позачергових загальних зборів Товариства на підписання Статуту в новій редакції і проведення його державної реєстрації).</li> <li>Внесення та затвердження змін і доповнень до внутрішніх нормативних документів Товариства/ (Внести та затвердити зміни і доповнення до внутрішніх нормативних документів Товариства).</li> <li>Визначення уповноваженої особи для підписання внутрішніх нормативних документів Товариства із змінами та доповненнями/ (Уповноважити голову позачергових загальних зборів Товариства на</li> </ol>	

підписання внутрішніх нормативних документів Товариства із змінами та доповненнями).

7. Дострокове припинення повноважень генерального директора Публічного акціонерного товариства «Красноармійський динасовий завод»/ (Достроково припинити повноваження генерального директора Публічного акціонерного товариства «Красноармійський динасовий завод» Дерлеменко Валерія Миколайовича).

8. Обрання генерального директора Приватного акціонерного товариства «КДЗ»/ (Обрати генеральним директором Приватного акціонерного товариства «КДЗ» Дерлеменко Валерія Миколайовича на термін 3 роки).

9. Визначення уповноваженої особи для укладання трудового договору (контракту) з обраним генеральним директором Товариства/ (Уповноважити на укладання від імені Товариства трудового договору (контракту) з обраним генеральним директором Товариства голову Наглядової ради Товариства).

10. Дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради Публічного акціонерного товариства «Красноармійський динасовий завод»/ (Достроково припинити повноваження членів Наглядової ради Публічного акціонерного товариства «Красноармійський динасовий завод»).

11. Обрання членів Наглядової ради Приватного акціонерного товариства «КДЗ»/ (Обрати членів Наглядової ради Приватного акціонерного товариства «КДЗ» згідно результатів кумулятивного голосування на термін 3 роки: Джоджуа Реваза Анзоровича, Каракай Олександра Олександровича, Співак Євгена Леонідовича).

12. Затвердження проектів договорів (цивільно-правових та/або трудових), які укладатимуться із членами Наглядової ради Товариства/ (Затвердити проекти договорів (цивільно-правових договорів та/або трудових), які укладатимуться із членами Наглядової ради Товариства на безоплатній основі).

13. Визначення уповноваженої особи для укладання договорів (цивільно-правових та/або трудових) із членами Наглядової ради Товариства/ (Уповноважити голову позачергових загальних зборів Товариства на підписання договорів (цивільно-правових та/або трудових) із членами Наглядової ради).

14. Обрання членів Ревізійної комісії Приватного акціонерного товариства «КДЗ»/ (Обрати членів Ревізійної комісії Приватного акціонерного товариства «КДЗ» згідно результатів кумулятивного голосування на термін 3 роки: Горбатенко Дмитра Геннадійовича, Сушко Олександра Івановича, Нірець Олексія Валерійовича).

15. Затвердження проектів договорів (цивільно-правових та/або трудових), які укладатимуться із членами Ревізійної комісії Товариства/ (Затвердити проекти договорів (цивільно-правових та/або трудових), які укладатимуться із членами Ревізійної комісії Товариства на безоплатній основі).

16. Визначення уповноваженої особи для укладання договорів (цивільно-правових та/або трудових) із членами Ревізійної комісії Товариства/ (Уповноважити голову позачергових загальних зборів Товариства на підписання договорів (цивільно-правових та/або трудових) із членами Ревізійної комісії).

17. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які вчинятимуться Товариством впродовж строку, що діє до дати проведення чергових загальних зборів акціонерів/ (Попередньо надати згоду на вчинення наступних значних правочинів, що вчинятимуться Товариством впродовж строку, що діє до дати проведення чергових загальних зборів акціонерів: реалізації, купівлі-продажу, комісії, застави, іпотеки, поруки на суму 83 400 000,00 гривень (вісімдесят три мільйона чотириста тисяч гривень), що не перевищує 49,45% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

18. Надання повноважень на підписання значних правочинів, які вчинятимуться Товариством впродовж строку, що діє до дати проведення чергових загальних зборів акціонерів/ (Уповноважити генерального директора Товариства на підписання схвалених позачерговими загальними зборами акціонерів значних правочинів щодо реалізації, купівлі-продажу, комісії, застави, іпотеки, поруки на суму 83 400 000,00 гривень (вісімдесят три мільйона чотириста тисяч гривень), що не перевищує 49,45% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

Результати розгляду питань порядку денного: 3 питань: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 12, 13, 15, 16, 17, 18 - „за”- 99,973 % від загальної кількості голосуючих акцій та 100% голосів акціонерів присутніх на зборах, "проти" – немає, "утримались" - немає. 3 питань: 2,3 - це більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах. 3 питання 8, 11, 14 – за кожен кандидатуру "За" –33129563 голосів, "Проти" – немає, "Утримались" – немає.

Рішення прийняті.

## IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Стандарт - аудит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	23980886
<b>Місцезнаходження</b>	03150 м. Київ д/н м. Київ вулиця ПРЕДСЛАВИНСЬКА, будинок 12, офіс 195
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	1259
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.01.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	062 385-83-91
<b>Факс</b>	062 385-83-91
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність в сфері бухг.обліку та аудит, консультування з питань оподаткування
<b>Опис</b>	Аудиторська діяльність включає в себе організаційне і методичне забезпечення аудиту, практичне виконання аудиторських перевірок (аудит) та надання інших аудиторських послуг. Тобто перевірку даних бухгалтерського обліку і показників фінансової звітності суб'єкта господарювання з метою висловлення незалежної думки аудитора про її достовірність в усіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, положень (стандартів) бухгалтерського обліку або інших правил (внутрішніх положень суб'єктів господарювання) згідно із вимогами користувачів. Здійснювали перевірки фінансової звітності у 2016 році за підсумками роботи 2015р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Перший Український Міжнародний банк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	14282829
<b>Місцезнаходження</b>	04070 м. Київ д/н м. Київ ВУЛИЦЯ АНДРІЇВСЬКА, будинок 4
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 294710
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	14.02.2015
<b>Міжміський код та телефон</b>	044-231-71-80
<b>Факс</b>	044-231-71-83
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Публічне акціонерне товариство "Перший Український Міжнародний банк" надає депозитарні послуги відповідно до договору № Е-41/2011 від 20.07.2011р., укладеному між товариством та депозитарною установою(у минулому зберігач). Відповідно із прийнятим загальними зборами акціонерів рішенням про дематеріалізацію випуску акцій 14.06.2010р. було укладено договір про відкриття рахунків власникам з Публічним акціонерним товариством "Донгорбанк", але у 2011 році дана організація прийняла

	<p>рішення про припинення депозитарної діяльності зберігача цінних паперів шляхом об'єднання активів з Публічним акціонерним товариством "Перший Український Міжнародний банк", який і є правонаступником прав та обов'язків зберігача (ПАТ "Донгорбанк"), що припинив свою діяльність.</p> <p>Відкриває на ім'я Депонентів рахунки у цінних паперах та зараховує цінні папери на рахунки цих Депонентів. Зберігає цінні папери на рахунках власника, надає виписки з рахунку у цінних паперах. Вносить зміни до реквізитів власника цінних паперів. Здійснює ведення рахунків у цінних паперах депонентів згідно договору на відкриття рахунків у цінних паперах. Здійснює надання інших послуг передбачених Законодавством.</p>
--	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071 м. Київ д/н м. Київ вул.Нижний Вал, буд.17/8
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Правила Центр.деп.цп
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	044 591-04-00, 591-04-40
<b>Факс</b>	044 482-52-14
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" надає депозитарні послуги (відповідно до Положення "Про депозитарну діяльність", Регламенту здійснення депозитарної діяльності Центрального депозитарію цп, Правил центрального депозитарію,інш., щодо відкриття та ведення рахунку в цінних паперах, обслуговування операцій щодо розміщення цінних паперів бездокументарної форми існування та обслуговування операцій щодо випущених Емітентом цінних паперів, тощо), та відповідно до договору № Е-8003/п від 03.09.2013р. та Заяви про приєднання до умов Договору за № ОВ-485 від 21.10.2013р., укладеному між товариством та депозитарієм за рішенням НКЦПФР про передачу ГС.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Фондова біржа "ІННЕКС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	23425110
<b>Місцезнаходження</b>	01015 м. Київ д/н м. Київ ВУЛИЦЯ МОСКОВСЬКА, будинок 43/11
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ399006
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна (Національна) комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	28.07.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)459-31-46, 2885030
<b>Факс</b>	(044)459-31-46, 2885030
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації

	торгівлі на фондовому ринку
<b>Опис</b>	Приватне акціонерне товариство "Фондова біржа "ІННЕКС" надає послуги відповідно до законодавства України та "Правил діяльності фондових бірж", тощо, що у тому числі, передбачає надання послуг щодо вчинення правочинів на біржі, вчинення правочинів поза фондовою біржею, визначення біржового курсу, тощо.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Українська акціонерна страхова компанія АСКА"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	13490997
<b>Місцезнаходження</b>	69005 Запорізька д/н м. Запоріжжя вул. Перемоги, 97А
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Серія АГ № 569967
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.04.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(062)348-38-87
<b>Факс</b>	(062)348-38-87
<b>Вид діяльності</b>	66.03.0 ІНШІ ВИДИ СТРАХУВАННЯ, 67.20.0 ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ СТРАХУВАННЯ
<b>Опис</b>	Страхова компанія надає послуги відповідно до законодавства України про страхову діяльність, інш. діяльність. Компанія має багато Ліцензій на різні види страхування. По закінченню строку дії - Ліцензії подовжуються.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ»
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	21613474
<b>Місцезнаходження</b>	03680 м. Київ д/н м. Київ Червонопрапорна,б.34, корп.4
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	1
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	044-425-74-99
<b>Факс</b>	044-425-74-99
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
<b>Опис</b>	Аудиторська діяльність включає в себе організаційне і методичне забезпечення аудиту, практичне виконання аудиторських перевірок (аудит) та надання інших аудиторських послуг. Тобто перевірку даних бухгалтерського обліку і показників фінансової звітності суб'єкта господарювання з метою висловлення незалежної думки аудитора про її достовірність в усіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, положень (стандартів) бухгалтерського обліку або інших правил (внутрішніх положень суб'єктів господарювання) згідно із вимогами користувачів.

	Здійснювали перевірки фінансової звітності у 2017 році за підсумками роботи 2016 р.
--	---

## 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 паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.07.2010	601/1/10	НКЦПФР	UA4000080691	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.71	34906141	24783360.11	100.000000000000
<b>Опис</b>	Заяв на допуск в листинг товариство не подавало, акції випущені емітентом процедуру листингу, делистингу не проходили. Торгівля акціями на зовнішніх ринках не відбувалась. Торгівля акціями здійснюється лише на внутрішньому ринку України. Рішення про додатковий випуск не приймалось. Рішення про спосіб розміщення (публічне чи приватне) не приймалось. 14.12.2016р. загальними зборами акціонерів прийнято рішення про зміну типу Товариства з публічного на приватне.								

## ХІ. Опис бізнесу

18 квітня 1931 року на засіданні ВРНГ було ухвалене рішення у виділенні асигнувань на будівництво нового динасового заводу в Грішино (нині Красноармійськ), потужністю 130 000 тонн нормальних і мартенівських виробів в рік на базі виявлених до цього часу цементних кварцитів в Очеретено, Ясинуватій і Добропіллі.

Будівництво динасового заводу - одного з 518 підприємств того часу, яке відносяться до позаударному будівництву першої п'ятирічки і почалося 1-го серпня 1931 року. Красноармійський динасовий завод ім. Дзержинського прийнятий в експлуатацію 18 липня 1934 року

На кінець 1934 року було видано 16392 тонни перших вогнетривів для металургійних печей.

План виробництва в 1935 році був виконаний за рік на 102,5%, понад план видано 1680 тонн.

За 1936 рік завод збільшив випуск продукції на 47,5% проти 1935 року.

Рік 1937 був рекордним по продуктивності праці із всіх довоєнних років. По випуску продукції майже була досягнута проектна потужність; випущено 123177 тонн вогнетривів. Вироблення на одного робітника становило 119 тонн на рік, що було перекрита лише у 1953 році. Чисельність робітників дозріла 1035 чол., план виробництва виконаний на 101%. 1938-1940 р. - до цього часу завод був оснащений новим обладнанням, працювало три дробарки, млино здійснювався на 6-ти помольних бігунах, транспортування порошків вироблялося за допомогою стрічкових транспортерів, маса готувалася на 10 змішувачах, вогнетриви пресувалися на п'ятох револьверних пресах, а особововажкі - вручну, методом трамбування. Вітчизняна війна, Що Почалася, 22 червня 1941 року перервала виробничу діяльність динасового заводу.

У вересні 1943 року частини доблесної Радянської Армії звільнили Донбас. Закипіла робота по відбудові заводу. Сім років тривав період відновлення. За ці роки з 1946 по 1952 р. завод збільшив випуск продукції більш, ніж в 6 разів, продуктивність праці в грошовому вираженні збільшилася більш, ніж в 10 разів, випуск валової продукції збільшився до 5400 тис. карб. проти 150 тис. карб. в 1946 році 1953 - 1954 роки - це роки пошуків резервів підвищення продуктивності, поліпшення організації праці, і в результаті реконструкції заводу, здійсненої в післявоєнний період, створено власне кажучи нове підприємство. 1955-1957 роки - на заводі було закінчене будівництво та здійснений пуск в експлуатацію нових тунельних печей №1 і №2.

В 1958 році колектив заводу освоїв виробництво хромомagneзитових і кесонних виробів. В області з техніки завод освоїв також випуск легкового динасу, динасохромита для насадок, високощільний, коксовий, динас для скловарних печей.

В 1959 році колектив заводу перекрив нову проектну потужність заводу в обсязі 210 тис. тонн, і видав більше 220 тис. тонн високоякісних вогнетривів.

В 1962 році колектив заводу успішно освоїв виробництво магнезито-хромитових сводових виробів, освоюється технологія динасових виробів на основі неглинистих кварцових пісків природної зернистості

В 1963 році почате виробництво цирконових склянок для установок безперервного розливання сталі.

В IV кварталі 1971 року освоєна технологія випалу динасових виробів на природному газі в тунельних печах.

В 80-х роках Красноармійський динасовий завод - велике сучасне підприємство, що випускає кремнеземисті, хромитопереклазові і цирконові вогнетриви. Вся продукція атестована по вищій першій категорії якості. Виробу з маркою заводу поставляються більше 700 споживачам нашої країни, а так само в Угорщину, Індію, Чехословакию, Алжир, Нігерію, Пакистан, Іран, Кубу, Єгипет та інших.

В 1987 році на підприємстві створюється спеціальна комісія під головуванням директора заводу, розробляються організаційні та економічні заходи, спрямовані на реалізацію внутрішніх резервів виробництва. Принцип самооплатності і рентабельності стає законом життя динасовцев, а забезпечення динамічного зростання прибутку і на цій основі здійснення капітальної реконструкції є найважливішою метою колективу.

Підвищення технічного рівня виробництва дозволило знизити собівартість товарної продукції - це дало можливість заводу в 1987 році одержати економію в сумі 40,5 тисяч карб. Подальший



розвиток та удосконалювання металургійного виробництва зажадало зміни асортиментів виробів, що випускають.

У цьому ж 1987 році почалося освоєння нових видів вогнетривкої продукції: безвипалювальних бикерамічних стаканів-колекторів для комбінату "Криворіжсталь", безвипалювального динасу для ремонтів коксових батарей, випущена дослідно-промислова партія цирконо-цебрикових склянок. Введені технології дозволили заощадити дорогу дефіцитну сировину (цирконовий концентрат), ліквідувати такий трудомісткий процес, як виготовлення брикету, відповідно підвищивши продуктивність праці у два рази і одержавши економічний ефект у сумі 100 тисяч карб. у рік. Впроваджено технологію спільного тонкого млива кварциту з окалиною. У зв'язку із цим скоротився недолік по тріщинах на 30% і знизилися втрати від браку на 75 тисяч рублів. Освоєно установку по впакуванню фасону коксового та повітрянагрівального динасу в термоусадочную плівку, економічний ефект від якої склав 30 тисяч рублів у рік. Виготовлені і впроваджені автомати різання металевої стрічки для вв'язування продукції в пакети.

28 грудня 1993 року, наказом № 361 Міністерства Промисловості України Красноармійський динасовий завод був перетворений у відкрите акціонерне товариство "Красноармійський динасовий завод", дата реєстрації 21.03.1994 р.

Сьогодні "КДЗ" - сучасне підприємство, що випускає різноманітний асортимент динасових виробів, які застосовуються у всіляких виробничих умовах металургійної, скляної, ювелірної, промисловості, машинобудуванні і других галузях. Робота в області технології виробництва нових видів вогнетривів ведеться постійно. Успішно освоєно на підприємстві виробництво вогнетривких динасових виробів загального призначення та виробів для кладки мартенівських, повітрянагрівальних, електросталеплавильних печей, динасохромитових вогнетривів, теплоізоляційних легковагих вогнетривів, кварцитових безвипалювальних, застосовуваних для футеровки сталерозливочних і чугуновозних ковшів, вогнетривів для безперервного розливання сталі, заповнювачів і кварцитових сумішей для вогнетривких бетонів, вогнетривких динасових виробів для кладки скловарених, коксових печей, виробництво динасового порошку для наповнювача формувальних сумішей точного лиття ювелірних виробів, випускається на заводі вогнетривкий динасовий мертель, що використовується для кладки динасових вогнетривів у теплових агрегатах.

У 2011 році загальними зборами акціонерів Товариства прийнято рішення про приведення діяльності у відповідність до вимог ЗУ "Про акціонерні товариства" у частині що стосується зміни найменування акціонерного Товариства та виконання інших вимог Закону. У тому числі прийнято рішення про скасування правління Товариства, та утворення односібного виконавчого органу генеральний директор.

У 2012 році проведена процедура зміни видів діяльності за КВЕД - 10.

КВЕД що не увійшли до основних відомостей про емітента:

61.10 - Діяльність у сфері проводового електрозв'язку

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля

41.20 - Будівництво житлових і нежитлових будівель

У 2013 році загальними зборами акціонерів Товариства (16 квітня 2013 р., протокол №19) прийнято рішення про внесення змін до Статуту Товариства та про скасування органу - ревізійна комісія, як орган, що перевіряє фінансово-господарську діяльність та відповідно, склад ревізійної комісії - відкликано.

У 2013 році відбулося звернення керівництва до користувачів фінансової звітності та керівництво підприємства звернуло увагу користувачів звітності на наступну особливість властивості фінансової звітності, що складалася в 2012 році. Фінансова звітність підприємства представлена в українських гривнях, округлених до найближчої тисячі. Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципів обліку по історичній вартості за винятком основних засобів і інвестиційної нерухомості, що враховуються по справедливій вартості. Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2011г. Останні звіти, складені згідно з ПБО, було подано за рік, що завершився 31 грудня 2011 року. Перший індивідуальний фінансовий звіт, складений відповідно до вимог МСФЗ, включає узгодження та примітки (звертайтеся к огляду до розділу фінансова звітність, яка складена до міжнародних стандартів фінансової звітності). Фінансова і статистична звітність

підприємством складається відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності № 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 1 "Подання фінансових звітів". Для складання попередньої фінансової звітності за 2011 рік та першої фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік застосовувалися МСФЗ, чинні на 31.12.2012 р., з урахуванням винятків, визначених у МСФЗ 1. Різниця, які виникли внаслідок застосування вимог МСФЗ до операцій та подій при складанні балансу на дату переходу на МСФЗ, відображені у складі нерозподіленого прибутку.

У 2016 році – 14.12.2016 року відбулися наступні події:

Позачерговими загальними зборами акціонерів товариства які відбулися 14.12.2016р. прийнято рішення про зміну типу товариства та відповідно найменування. В зв'язку із чим:

ПРАТ «КДЗ» є Товариством, що змінило найменування з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД» на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» відповідно до вимог законодавства та змінило тип акціонерного товариства з публічного на приватне в зв'язку з прийняттям відповідного рішення загальними зборами акціонерів, які відбулися 14.12.2016р., Державна реєстрація змін до Установчих документів проведена 22.12.2016р.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» є правонаступником ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД».

Станом на дату складення звіту за 2016р., тобто на 01.01.2017р., форми фінансової звітності станом на 31.12.2016р., Товариством не отримано „свідоцтво про реєстрацію випуску акцій” з вказанням нового типу Товариства (приватне), й не відбулося змін облікової політики стосовно формування звітності відповідно до П(С)БО (як вимога для ПРАТ) тому річну фінансову звітність складено відповідно до МСФЗ, але за встановленими Мінфіном формами.

Прийнято рішення про внесення змін до Статуту Товариства та про утворення органу - ревізійна комісія, як орган, що перевіряє фінансово-господарську діяльність та відповідно, склад ревізійної комісії - обрано та сформовано.

За підсумками роботи 2016 р. фінансова і статистична звітність Товариством складено відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 1 "Подання фінансових звітів".

Логічний зв'язок звітних форм не порушений і складається у взаємній кореспонденції розділів і статей.

Облікова політика не змінювалася.

Товариством підготовлені примітки до фінансової звітності. Суми, зазначені в примітках, достовірні.

Інших важливих подій розвитку, в тому числі злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу в 2016 році не було.

Організаційна структура емітента Товариства містить в собі п'ять основних цехів:

1. Дробільно - помольний цех, де працює 27 особи, в цьому цеху починається перший етап виробничого циклу, де сировина здобуває необхідну властивість для подальшого використання.
  2. Сировинний цех - працює 60 чол., в цьому цеху відбувається процес виробництва напівфабрикату продукції, що виготовляється.
  3. Опалювальний цех - працює 78 чол., сюди потрапляє напівфабрикат для кінцевої обробки в печах високої температури.
  4. Склад готової продукції - працює 3 чол., приміщення, де зберігається готова продукція, а потім відвантажується замовникам.
  5. Ремонтно - механічний цех - працює 19 чол., виробляє та ремонтує форми для виробництва продукції, та для підтримки у робочому стані основних засобів.
- Також на підприємстві діють допоміжні цехи та ділянки:
1. Транспортний цех - займається перевезенням працівників заводу та перевезенням вантажу. Працює - 30 чол.
  2. Енергетичний цех - займається енергопостачанням, та ремонтом енергомереж. Працює - 27 чол.
  3. Центральна - заводська лабораторія - здійснює забезпечення технічного контролю всього

виробничого процесу, а саме: своєчасне виявлення невідповідності технологічних параметрів згідно діючої технологічної інструкції; оперативне прийняття засобів з метою усунення та недопущення виявлених порушень. Здійснює визначення фізико-хімічних показників готової продукції з метою виявлення їх відповідності вимогам споживача. Працює - 13 чол.

4. Відділ технічного контролю займається перевіркою якості напівфабрикату та готової продукції. Працює - 13 чол.

5. Ремонтно - будівельний цех - виконує ремонт будівель. Працює - 5 чол.

6. Господарська ділянка - займається побутом підприємства. Працює - 18 чол.

7. Матеріальний склад - займається постачанням усіх необхідних матеріалів для роботи підприємства. Працює - 8 чол.

8. Заводоуправління - досліджує всю роботу підприємства в цілому. Працює 69 чол.

9. Спеціалізована метрологічна лабораторія - забезпечує єдність вимірювань, займається метрологічним контролем і наглядом на підприємстві. Працює - 3 чол.

10. Теплотехнічна лабораторія . Працює 6 чол.

Непромислова група:

1. Гуртожиток - працює 10 чол.

2. Здравпункт - працює 5 чол.

Відносно попереднього року відбулось деяке зменшення в чисельності працівників.

На балансі підприємства нараховуються основні засоби не виробничого призначення, як будинок гуртожитку та інші.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів не має.

Суттєвих змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбулося.

Середня кількість працівників (осіб) на підсумках 2016 склала 450 осіб ( у 2015 року складала 438 особи), що у порівнянні з минулим 2015р. кількість осіб збільшилася на 12 (за даними бухгалтерської звітності).

Середньооблікова чисельності працівників облікового складу в 2016р. склала 396 осіб (в 2015 році склала 414 особи (у порівнянні з 2015 роком середньооблікова чисельність працівників зменшилася на 18 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 54 осіб (проти 49 осіб в 2015 році). Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) в звітному 2016 році склала 171 осіб (проти 271 осіб у 2015 році).

Фонд оплати праці в звітному році склав 16829,4 тис грн. (проти 15319,4 тис. грн. у 2015 році).

Середньомісячна заробітна плата 1 (одного) працівника за 2016 рік склала 3161,2 грн., що на 335,5 грн більш ніж у 2015 році (у 2015 році складала 2825,7 грн.), ріст показника збільшився на 11,9%.

Рівень кваліфікації робітників заводу складається з структурних підрозділів для підготовки та підвищення кваліфікації персоналу підприємства згідно Закону України "Про професійно-технічне навчання".

Це навчання новим професіям, перепідготовка та підвищення кваліфікації, навчання та перевірка знань з питань охорони праці, пожежної безпеки, безпечної експлуатації вантажнопід'ємних машин та механізації, електроустаткування та систем газо забезпечення, навчання студентів, які проходять практику на підприємстві. Усього за звітний період пройшли навчання (освіта, підготовка, перепідготовка, тощо) 104 особи.

За звітний період на підприємстві пройшли підготовку:

1. Первинна підготовка (всього 5 осіб), з них:

- знімач -укладальник заготовок, маси та готових виробів -2 ос.

- пресувальник вогнетривких виробів — 2 ос.

- контролер у виробництві чорних металів — 1 ос

2. Перепідготовка пройшли (всього 1 особа), з них:

- просівач порошків — 1 ос

### 3. Підвищення кваліфікації (всього 7 осіб):

- терміст — 2 ос
- пресувальник вогнетривких виробів- 1 ос
- слюсар-ремонтник — 1 ос
- лаборант з фізико-механічних випробувань — 1 ос
- електрозварник ручного зварювання- 1 ос
- вогнетривник — 1 ос

На індивідуальну підготовку, перепідготовку витрачено 370,00 грн.

В 2016 році пройшли навчання в учбово-курсовому комбінаті « Дніпробуд» м.Дніпропетровську

- Правила охорони праці в металургійній промисловості — 16 осіб ІТР, на сумму 5 700 грн
- ПУБЕ навантажувачів — 5 осіб ІТР, на сумму 1 700 грн
- Судини працюючі під натиском — 9 осіб ІТР, на сумму 3 060 грн, робітники — 4 особи, на сумму 1 360 грн
- ПОП при виконанні робіт на висоті — 16 осіб ІТР, на сумму 5 700 грн
- ПБСГУ — 13 осіб ІТР, на сумму 5 000 грн, робітники — 9 осіб, на сумму 1 200 грн
- ПУБЕ вантажнопідйомних кранів — 9 осіб ІТР, на сумму 3 250 грн
- ПОП в газовому господарстві чорної металургії- 1 особа ІТР, на суму 400 грн, робітник — 1 особа, на сумму 400 грн
- ПУБЕ парових та водогрійних котлів — 1 особа ІТР, на сумму 400 грн, робітники — 1 особа, на сумму 400 грн
- ПУБЕ стаціонарних компресорних установ — 1 особа ІТР, на сумму 400 грн, робітник — 1 особа, на сумму 400 грн
- ПТЕЕС, ПБЕЕС — 4 особи ІТР, на сумму 1 600 грн

Всього на індивідуальну підготовку, перепідготовку витрачено — 30 970 грн

Всього проходили навчання за звітний період 104 особи на загальну сумму 31 340 грн ( у 2015 році було витрачено 7 220 грн)

Пройшли практику: у Вищих учбових закладах - 6 осіб, у професійно-технічних закладах - 4 осіб  
Коллективним договором щодо політики підприємства з підготовки кадрів передбачено: з метою забезпечення стабільної роботи колективу при прийомі на роботу робити відбір працівників по ділових і кваліфікаційних якостях; у системі технічного навчання організувати підготовку, перепідготовку, підвищення кваліфікації робітників, службовців, фахівців, керівників. При збільшенні обсягів виробництва: здійснювати прийом працівників, що володіють необхідною професією і кваліфікацією; надавати працівникам можливість перепідготовки по необхідним підприємству професіям.

Для забезпечення зацікавленості робітників в досягненні високих результатів праці в Положенні про оплату праці працівників, розробленому на підприємстві до тарифних ставок і посадових окладів, нараховується сума заохочень за індивідуальним вкладом в виробництво кожного працівника в відповідності з їх функціональними обов'язками.

Робітникам надаються щорічна відпустка, тривалістю 24 дня згідно графіку, а також додаткові дні до відпуски за шкідливі умови праці, за ненормований робочий день, за особливий характер праці. Студентам, що навчаються без відриву від виробництва в навчальних закладах надаються додаткові відпустки для участі в лабораторно-екзаменаційних сесіях.

Протягом 2016р. Товариство приймало участь:

Найменування та місцезнаходження об'єднання: Асоціація "Укрвогнетрив",  
83107, М. Донецьк, вул. Шевченка, 29.

Асоціація "Укрвогнетрив" створена 21.06.1957 р., як трест "Вогнетривнеруд", до якого в 1957 р. увійшло Товариство.

Основними напрямками діяльності Асоціації є:

- забезпечення зростання вогнетривкого виробництва,
- поліпшення виробничого досвіду, необхідного для розвитку металургійної галузі,
- впровадження програм направлених на вивчення та рішення проблем виробництва,

-підвищення професійного рівня фахівців,  
-організація конференцій, виставок, необхідних для розвитку підприємства, в яких ПуАТ бере безпосередню участь. Позицію Товариства в структурі асоціації визначити не можливо.  
В інших будь-яких об'єднань підприємств - участь не приймалася.

Спільна діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами Товариством не проводиться.

Пропозицій, тощо, щодо реорганізації товариства з боку третіх осіб, протягом звітнього періоду до Товариства не надходило.

Облікова політика Товариства розроблена відповідно до вимог Закону України від 16.07.1999 р. № 996-ХІV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", зі змінами (далі - Закон про бухоблік), міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - МСБО) та інших нормативно - правових актів з бухгалтерського обліку та фінансової звітності, з метою визначення облікової політики підприємства як сукупності єдиних принципів, методів і процедур відображення в бухгалтерському обліку та звітності господарських операцій та порядку оцінки об'єктів обліку, що використовуються підприємством для складання та представлення фінансової звітності. Облікова політика затверджена наказом керівника Товариства. Початок дії цієї політики з 01.01.2012р. Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2011г.

Протягом 2016р. змін облікової політики не було.

Облікова політика, як сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються підприємством для складання і представлення фінансової звітності, на підприємстві протягом року не змінювалась.

Контроль виконання облікової політики покладається на головного бухгалтера підприємства. Керівникам структурних підрозділів, відповідальним за організацію і стан обліку у ввірених їм підрозділах, працівникам служб та відділів, що відповідають за своєчасне подання первинних документів забезпечити обов'язкове виконання вимог цього наказу, а також розпоряджень головного бухгалтера, які здійснюються в межах його повноважень щодо організації та ведення бухгалтерського обліку на підприємстві.

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться централізовано.

Форма організації бухгалтерського обліку - бухгалтерська служба підприємства на чолі з головним бухгалтером.

Склад бухгалтерії встановлюється штатним розкладом, а обов'язки кожного працівника бухгалтерського підрозділу регламентуються відповідними посадовими інструкціями.

Система обліку - журнально-ордерна з застосуванням комп'ютерної програми "Акцент".

Податковий облік - згідно з чинним законодавством України.

Підприємство веде бухгалтерські записи і складає фінансову звітність відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від менеджменту обґрунтованих облікових оцінок, припущень, що впливають на представлені суми активів і зобов'язань, доходів та витрат. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на отриманому досвіді та інших факторах, які можуть виникнути внаслідок очікуваних обставин. Оцінки та припущення переважно здійснювалися щодо резервів на знецінення, відстрочених податків. Фактичні результати можуть відрізнятись від отриманих оцінок. Виправлення бухгалтерських оцінок визнаються в тому періоді, в якому оцінка переглянута.

Фінансова звітність представлена в українських гривнях, округлених до найближчої тисячі. Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципів обліку по історичній вартості за винятком основних засобів і інвестиційної нерухомості, що враховуються по справедливій

вартості.

Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2011 р. Фінансова звітність була складена на підставі коректування і перекласифікацією фінансової звітності, складеною за національними стандартами, необхідних для об'єктивного її представлення відповідно до МСФЗ.

Для складання попередньої фінансової звітності за 2011 рік та першої фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік застосовувалися МСФЗ, чинні на 31.12.2012 р., з урахуванням винятків, визначених у МСФЗ 1.

Різниця, які виникли внаслідок застосування вимог МСФЗ до операцій та подій при складанні балансу на дату переходу на МСФЗ, відображені у складі нерозподіленого прибутку.

Річна інвентаризація основних і оборотних засобів, розрахунків підприємства проведена відповідно до вимог Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 р. № 69.

Для узагальнення інформації про витрати операційної, інвестиційної, фінансової діяльності застосовуються рахунки класу 9.

Субрахунки до синтетичних рахунках вводяться виходячи з потреб управління, контролю, аналізу й звітності.

Застосування плану рахунків встановлює призначення і порядок ведення рахунків бухгалтерського обліку для узагальнення методом подвійного запису інформації про наявність і рух активів, капіталу, зобов'язань і факти фінансово-господарської діяльності.

Ведення позабалансових рахунків здійснюється за простою системою (без застосування методу подвійного запису).

План рахунків бухгалтерського обліку є переліком рахунків і схем реєстрації та групування на них фактів фінансово-господарської діяльності (кореспонденція рахунків) у бухгалтерському обліку. У ньому за десятковою системою наведені коди (номери) й найменування синтетичних рахунків (рахунків першого порядку) й субрахунків (рахунків другого порядку).

Першою цифрою коду визначено клас рахунків, другою - номер синтетичного рахунку, третьою - номер субрахунку.

Контрування документів первинного обліку, ведення реєстрів бухгалтерського обліку здійснюється із застосуванням коду класу й коду синтетичного рахунку.

Бухгалтерський облік на субрахунках ведеться в аналітичному розрізі з вимогою забезпечити кількісно-сумову та якісну (марка, сорт, розмір тощо) інформацію про наявність і рух об'єктів бухгалтерського обліку на відповідному синтетичному рахунку

Клас 1. Необоротні активи

Клас 2. Запаси

Клас 3. Кошти, розрахунки та інші активи

Клас 4. Власний капітал

Клас 5. Довгострокові зобов'язання

Клас 6. Поточні зобов'язання

Клас 7. Доходи і результати діяльності

Клас 9. Витрати діяльності

Клас 0. позабалансові рахунки.

Рух первинних документів на підприємстві, порядок їх створення, перевірки, порядок і терміни передачі в бухгалтерію для відображення операцій в бухгалтерському обліку і здачі їх в архів описується в графіку документообігу (Додаток № 4 до облікової політики).

На підприємстві використовуються уніфіковані форми первинної облікової документації, затверджені Держкомстатом України.

При оформленні фінансово-господарських операцій, по яких не передбачені уніфіковані форми, застосовуються самостійно розроблені форми первинних облікових документів, у тому числі включені в графік документообігу і мають обов'язкові реквізити для первинних документів, встановлені Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність".

Принципи бухгалтерського обліку та звітності:

- Відособленість оцінки (активи і зобов'язання, дебіторська і кредиторська заборгованості не

зачитуються, крім випадків, обумовлених у МСФЗ);

- Автономність господарської одиниці (в тому числі від власників);
- Подвійний запис;
- Грошовий вимірник.

Критерії визнання:

- Існує ймовірність того, що будь-яка економічна вигода в майбутньому, що асоціюється зі статтею, буде отримана або втрачена підприємством;
- Стаття має вартість, або цінність, яка може бути достовірно оцінити.

Облік за методом нарахування - результати операцій та інших подій визнаються за фактом їх здійснення, а не в момент отримання або виплати грошових коштів і відображаються в облікових записах і включаються до фінансової звітності періодів, до яких вони відносяться.

Фінансова звітність, складена за методом нарахування, інформує користувачів про зобов'язання заплатити гроші в майбутньому і про ресурси, що представляють грошові кошти, які будуть отримані в майбутньому.

Функціональна валюта (валюта визнання господарських операцій у бухгалтерському обліку) - національна валюта України (гривня).

Складання фінансової звітності:

Метод складання - окрема фінансова звітність.

Основні моменти підготовки та складання фінансової звітності:

- Використання фундаментальних принципів фінансової звітності (відображення доходів і витрат за методом нарахування, безперервність діяльності);
- Якісні характеристики інформації у фінансовій звітності (зрозумілість, доречність, істотність, надійність, пріоритет змісту над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність);
- Визначення основних елементів фінансової звітності (активи, зобов'язання, власний капітал, доходи, витрати).

Валюта подання звітності - національна валюта України (гривня). Одиниця розрядності - в тисячах.

Звітним періодом для ПАТ є фінансовий календарний рік.

Критерії визнання елементів фінансової звітності:

1. Активи - ресурси, контрольовані підприємством, в результаті подій минулих періодів, від яких очікується отримання економічних вигод у майбутньому.
2. Зобов'язання - заборгованість, що виникла в результаті подій минулих періодів і погашення якої в майбутньому приведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічну вигоду.
3. Власний капітал - частина в активах підприємства, яка залишається після вирахування всіх зобов'язань.
4. Дохід - збільшення економічних вигод протягом звітного періоду у формі збільшення активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення власного капіталу, не пов'язаного з внесками власників.
5. Витрати - зменшення економічних вигод у вигляді вибуття активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками протягом звітного періоду.

Склад фінансової звітності:

При підготовці і подачі фінансової звітності загального призначення застосовуються форми подання, визначені МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та П (С) БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затверджені наказом Міністерства фінансів України, із змінами, які вносяться:

- Звіт про фінансовий стан (Баланс) складається на кінець періоду методом ділення активів і зобов'язань на поточні та довгострокові;
- Звіт про сукупний прибуток (Звіт про фінансові результати) складається за період методом ділення витрат за функціональною ознакою;
- Звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) складається за період в розгорнутому форматі;
- Звіт про рух грошових коштів складається за період прямим методом відповідно до МСБО 7

"Звіт про рух грошових коштів";

- Примітки до річної фінансової звітності складаються у відповідності з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладеними у всіх МСБО (МСФЗ), що діють на момент складання звітності.

Для підвищення розуміння здатності підприємства генерувати прибутки та грошові потоки, а також для оцінки фінансового стану та ліквідності визначений комплект скороченою проміжної фінансової звітності у вигляді балансу підприємства і звіту про фінансові результати за періодами 01 квітня, 01 липня, 1 жовтня фінансового року.

Проміжна звітність складається за певний період наростаючим підсумком з початку року.

Проміжна скорочена фінансова звітність на відповідність МСФЗ (МСБО) не оцінюється.

Коректування у фінансовій звітності та зміни в обліковій політиці:

Зміни в облікову політику вносяться тільки у разі зміни статутних вимог, прийняття нового стандарту бухгалтерського обліку, або внесення змін до чинних, а також з метою підвищення інформативності фінансової звітності.

Виправлення помилок здійснюється відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Виправлення помилок та зміни в обліковій політиці коректують облікову інформацію ретроспективним методом і коректування проводяться через сальдо нерозподіленого прибутку.

Якщо суму коригування нерозподіленого прибутку на початок звітного року достовірно визначити неможливо, здійснюється перспективне відображення змін облікової політики.

Зміни облікових оцінок виправляються перспективним методом і застосовуються з періоду, в якому зміни відбулися.

Доповнення до облікової політики у формі опису принципів і методів відображення фактів господарської діяльності, відмінних по суті від мали місце раніше, або виникли вперше, вносяться з періоду, в якому доповнення відбулися.

Поріг суттєвості:

При складанні фінансової звітності розглядати критерій суттєвості статей, якщо їх пропуск або неправильне відображення може вплинути на економічні рішення користувачів фінансової звітності.

Встановлений поріг суттєвості:

№ з /п /Об'єкти застосування суттєвості / Поріг суттєвості / База для визначення порогу суттєвості:

1./Окреми об'єкти обліку, пов'язані з активами, зобов'язаннями і власним капіталом підприємства / 5% / Підсумок усіх активів, зобов'язань і власного капіталу;

2./Окреми види доходів і витрат / 2% / Чистий прибуток (збиток) підприємства;

3./Проведення переоцінки або визначення корисності об'єктів обліку/10% / Відхилення залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості;

4./Визначення звітного сегмента при розкритті інформації про сегментах/10% / Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), фінансовий результат усіх сегментів підприємства;

5./Визначення подібних активів/10% / Різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну.

Порядок проведення інвентаризації майна та зобов'язань:

Інвентаризація активів і зобов'язань, під час якої перевіряється їх наявність, документальне підтвердження і стан та дається оцінка, визначається ефективність використання, проводиться перед складанням річної фінансової звітності підприємства в період з 01 жовтня до 30 грудня в обов'язковому порядку. Точний час і порядок її проведення, склад постійно діючої інвентаризаційної комісії, затверджується керівником підприємства окремим письмовим розпорядженням (наказом).

Права та обов'язки, завдання, покладені на членів постійно діючої інвентаризаційної комісії, визначаються чинним законодавством України. Додатково на постійно діючу інвентаризаційну комісію покладаються завдання з визначення ефективності застосовуваних на підприємстві принципів, методів і процедур облікової політики, щодо проведення робіт щодо оцінки активів і зобов'язань, щодо розроблення та затвердження пропозицій щодо їх зміни на наступний рік, проведення внутрішнього контролю на підприємстві.



Результати інвентаризації виводяться не пізніше семи днів після проведення інвентаризації. При зміні матеріально-відповідальних осіб, встановлення фактів розкрадань або зловживань співробітниками підприємства, у разі стихійних лих, аварій та інших надзвичайних ситуацій, при ліквідації (реорганізації) перед складанням ліквідаційного (розділового) балансу і інших випадків, передбачених МСФЗ та законодавством України, інвентаризація проводиться в обов'язковому порядку.

На майно, що не належить підприємству на правах власності, але знаходиться у нього, а також на майно, яке прийшло в непридатність, складаються окремі інвентаризаційні описи.

Оцінка виявлених інвентаризацією неврахованих об'єктів (за відсутності первинних документів) здійснюється за справедливою вартістю.

Інвентаризація розрахунків з банками по кредитах, з бюджетом, покупцями і постачальниками, працівниками та іншими дебіторами і кредиторами полягає у перевірці обґрунтованості сум, що значаться на рахунках бухгалтерського обліку.

При перевірці фактичної наявності цінних паперів установлюються правильність оформлення цінних паперів, реальність вартості врахованих на балансі цінних паперів, своєчасність і повнота відображення в бухгалтерському обліку отриманих доходів по цінних паперах.

Інвентаризація каси проводиться з повним полістним перерахуванням всіх грошових купюр, цінних паперів, грошових документів, бланків суворої звітності за видами.

При інвентаризації нематеріальних активів перевіряються правильність і своєчасність відображення нематеріальних активів в обліку і наявність документів, що підтверджують право на їх використання.

Після закінчення інвентаризації оформлені описи (акти) здаються в бухгалтерію для перевірки, виявлення і відображення в обліку результатів інвентаризації. При цьому кількісні та вартісні показники за даними бухгалтерського обліку проставляються проти відповідних даних опису і шляхом співставлення виявляються розходження між даними інвентаризації і даними обліку.

Матеріальні цінності, виявлені в момент проведення інвентаризації (надлишки) визнаються в якості запасів за умови відповідності критеріям запасів відповідно до МСБО 2 "Запаси".

Запаси, які не принесуть економічних вигод у майбутньому, визнаються неліквідними і підлягають списанню у бухгалтерському обліку.

Основні засоби:

Об'єкт основних засобів визнається як актив тільки в разі, якщо:

а) існує ймовірність того, що підприємство отримає пов'язані з даним об'єктом майбутні економічні вигоди (актив сприяє надходженню грошових коштів чи їх еквівалентів на підприємство);

б) собівартість даного об'єкта може бути надійно визначена або оцінена.

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, які призначені для використання в процесі виробництва, постачання товарів, надання послуг, для здачі в оренду, в адміністративних, збутових цілях і для виконання соціально-культурних функцій протягом більш ніж 12 (дванадцять) місяців.

Одиницею обліку основних засобів є окремих об'єкт.

Окремим об'єктом основних засобів є: закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування, приладдя, керування та єдиний фундамент, внаслідок чого кожен предмет може виконувати свої функції, а комплекс - певну роботу тільки в складі комплексу, а не самостійно; інший актив, що відповідає визначенню основних засобів, або частина такого активу, що контролюється підприємством.

Якщо один об'єкт основних засобів складається з частин (компонентів), які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин може визнаватися в бухгалтерському обліку окремим об'єктом основних засобів.

Класифікація основних засобів:

- Земля;
- Будівлі, споруди та передавальні пристрої;
- Об'єкти благоустрою території (дорожні покриття, огороження, освітлення, багаторічні

насадження, дизайн і т.д.);

- Машини та обладнання;

- Транспортні засоби;

- Інструменти, прилади, інвентар (в т.ч. меблі, офісне обладнання).

Враховуючи важливість інформаційної підтримки, формувати на підприємстві бібліотечний фонд. Амортизацію вартості бібліотечних фондів нараховувати в розмірі 100% при їх зарахуванні на баланс. Вартість бібліотечних фондів не підлягає переоцінці.

Облік будівель, споруд і передавальних пристроїв ведеться за такими групами:

Група 1: будівлі виробничого призначення;

Група 2: будівлі адміністративно-побутового призначення;

Група 3: будівлі цехів допоміжного призначення;

Група 4: споруди та передавальні пристрої виробничого призначення;

Група 5: будівлі, споруди та передавальні пристрої невиробничого призначення.

До складу групи 1 "Будівлі виробничого призначення" включаються такі підгрупи:

1. Дробильно-помольних цех у складі дробильного відділення, помольного відділення, вапняного відділення, шіхтовочного відділення, відділення мінералізації, шахтної печі, складу вапняку.

2. Сировинної (змішувально-формовий) цех у складі змішувально-пресового відділення, змішувально-формуального відділення, відділення переробки шлюбу-сирцю, склад прес-форм, цирконового відділення.

3. Цех випалу в складі пічного відділення, сушильного відділення, механічного ділянки садки сирцю.

Всі основні засоби первісно визнаються та обліковуються за собівартістю (фактичної вартості).

Подальші витрати, що поліпшують стан основних коштів понад спочатку оцінених норм продуктивності, додаються до балансової вартості активу.

Подальші витрати, не поліпшують стан основних коштів понад спочатку оцінених норм продуктивності, не включаються до первісної вартості, а відносяться на витрати поточного періоду.

При організації робіт з технічного обслуговування механічного, електротехнічного та енергетичного обладнання та заміні змінного обладнання застосовується Положення про технічне обслуговування устаткування підприємств гірничо-металургійного комплексу, затверджене наказом Міністерства промислової політики України від 15.06.2004 № 285, зі змінами та доповненнями.

Витрати, понесені на поточний ремонт та обслуговування основних засобів, включаються до складу витрат у міру їх здійснення.

Витрати на ремонти та поліпшення основних засобів відображаються в первинних документах і реєстрах бухгалтерського обліку в розрізі інвентарних номерів.

Запчастини та допоміжне обладнання визнаються основними засобами, якщо задовольняють відповідним критеріям визнання. В інших випадках вони визнаються запасами.

При обліку основних засобів земля і будівлі розглядаються окремо. Земля не підлягає амортизації. Ліквідаційна вартість основних засобів розраховується на дату придбання і згодом не перераховується у разі зміни цін.

Вартість, яка амортизується основних засобів розподіляється систематично протягом терміну їх корисного використання з використанням прямолінійного методу нарахування амортизації. Строк корисного використання встановлюється при введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів. Амортизуються відрахування за поточний період визнаються як витрати.

Деталі, вузли, агрегати та інші матеріали, отримані при розбиранні і демонтажі ліквідованих основних засобів, оприбутковуються з визнанням іншого доходу і зарахуванням на рахунки матеріальних запасів, включаючи матеріальні цінності і деталі з вмістом матеріалів, які приймаються (збираються) спеціалізованими заготівельними (переробними) підприємствами.

Після первісного визнання як актив, об'єкт основних засобів обліковується за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності.

Визначення справедливої вартості основних засобів здійснюється професійним оцінювачем.

Регулярність проведення переоцінки залежить від змін у справедливій вартості основних засобів. Якщо справедлива вартість активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, потрібне проведення переоцінки.

Збільшення / зменшення переоціненою вартістю визнається по кожному об'єкту.

Збитки від зменшення корисності виникають при наявності ознак знецінення.

В кінці кожного фінансового року підприємство повинно здійснювати обов'язковий тест на знецінення основних засобів.

Під час тестування підприємство оцінює ознаки, що вказують на можливе знецінення активів, виходячи із зовнішніх і внутрішніх джерел інформації.

При наявності ознак знецінення необхідно провести розрахунок суми очікуваного відшкодування. У разі відсутності ознак знецінення, розрахунок суми очікуваного відшкодування не проводиться. Одиницею, яка генерує грошові кошти (ЕГДС) для кожного виду продукції і виду діяльності, є підприємство в цілому.

Коли окремий актив в рамках ЕГДС знецінюється, але вся ЕГДС в цілому знецінення не схильна, збиток від знецінення не визнається, навіть якщо справедлива вартість мінус витрати на продаж окремого об'єкта окремого активу нижче ніж його балансова вартість.

Знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення ЕГДС в цілому у звітності не відбивається.

До об'єктів основних засобів, які не визнаються як активи, належать матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції (по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод). За даними об'єктам підприємством нараховується резерв на знецінення в розмірі 100% первісної вартості.

Інвестиційна нерухомість:

Інвестиційна нерухомість відображається в обліку за справедливою вартістю.

Операції в іноземній валюті при первісному визнанні відображені у валюті звітності шляхом перерахування суми в іноземній валюті з застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Монетарні статті в іноземній валюті відображені з використанням валютного курсу на дату балансу. Немонетарні статті, що відображені по історичній собівартості і зарахування яких на баланс зв'язано з операцією в іноземній валюті, відображені за валютним курсом на дату здійснення операції. Курсові різниці від перерахування коштів в іноземній валюті й інших монетарних статей відображені в складі інших операційних доходів (витрат).

Нематеріальні активи:

Нематеріальні активи в момент придбання визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Термін корисної служби нематеріальних активів визначається з урахуванням майбутніх економічних вигод, які очікується отримати від використання нематеріального активу, і не перевищує 10 років.

Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

У випадку, якщо не планується продавати нематеріальні активи до кінця терміну корисної служби, їх ліквідаційна вартість приймається рівною нулю.

Запаси:

Запаси визнаються активами в разі відповідності наступним умовам:

- До підприємства перейшли всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з власністю на запаси;
- Підприємство отримало контроль над запасами і здійснює управління ними в тій мірі, яка пов'язана з правом власності;
- Собівартість запасів може бути достовірно визначена;
- Існує ймовірність надходження на підприємство майбутніх економічних вигод, пов'язаних із запасами.

Запаси поділяються на такі види:

а) запаси, що знаходяться на складах до передачі їх у виробництво, тобто основну сировину і

допоміжні матеріали, запасні частини, призначені для використання у виробничому процесі або при виконанні робіт, послуг;

б) промислова продукція у стадії незавершеного виробництва і завершеного виробництва (перебувають у стадії виробництва);

в) готова продукція;

г) запаси, що містяться в цілях подальшого продажу в ході звичайної діяльності.

Запасами не вважаються матеріальні цінності, на які підприємство не має права власності:

а) продукція, виготовлена за замовленням споживача, сплачена їм, що належить йому і готова до відвантаження;

б) матеріальні цінності, прийняті на зберігання, комісію, консигнацію.

Оцінка запасів:

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин:

- Собівартості і

- Чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації - попередньо оцінена ціна продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням попередньо оцінених витрат на завершення і попередньо оцінених витрат, необхідних для здійснення продажу.

Запаси, придбані за бартером, отримані безоплатно, в обмін на акції, оцінюються за справедливою вартістю на дату передачі.

Знецінення запасів (оцінка запасів за чистою вартістю реалізації) може відбуватися в наступних випадках:

- Запаси пошкоджені;

- Запаси повністю або частково застаріли;

- Ринкова ціна запасів знизилася;

- Збільшені витрати на виробництво або реалізацію.

Для тестування запасів на знецінення підприємство використовує наступні методи:

1. Метод, заснований на визначенні чистої ціни продажу, використовується для готової продукції, незавершеного виробництва, напівфабрикатів, товарів, а також для основної сировини, які можуть бути легко реалізовані підприємством на ринку, і за якими є можливість визначити:

- Чисту ціну продажу, або

- Оцінну вартість готової продукції, у виробництві якої вони будуть використані і чисту ціну продажу такої готової продукції.

Основна сировина, напівфабрикати, незавершене виробництво не знецінюються, якщо очікується, що готова продукція, виготовлена з них, буде реалізована за собівартістю, або вище собівартості.

Товари та готова продукція оцінюються за собівартістю якщо очікується що вони будуть реалізовані за ціною не нижче собівартості.

Чиста ціна продажу може визначатися на підставі:

- Договору / контракту;

- Ринкових цін.

2. Для інших запасів підприємства (крім сировини, напівфабрикатів, незавершеного виробництва, готової продукції і товарів), застосовується метод, заснований на показнику оборотності запасів (на терміні зберігання запасів на складі)

При цьому, у разі, якщо зазначені вище запаси зберігаються на складі більше 12 місяців, то по ним створюється резерв на знецінення в розмірі 100% їх вартості.

3. Запаси, які пошкоджені, застаріли і визнані непридатними до подальшого використання за призначенням, уцінюються до нуля або до вартості, за якою вони можуть бути легко реалізовані (наприклад, до чистої ціни продажу брухту).

Оцінка чистої вартості реалізації запасів здійснюється підприємством щорічно на дату балансу.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку, і інші витрати пов'язані із доставкою цих активів до місця їх використання та доведення до стану, в якому вони придатні до використання на поточний момент.

Витрати на переробку - витрати, безпосередньо пов'язані з випуском певних видів (одиниць) продукції, які включають в себе:

- Прямі витрати,
- Загальновиробничі витрати.

Загальновиробничі витрати поділяються на:

- а) постійні
- б) змінні

Розподіл постійних загальновиробничих витрат здійснюється виходячи з рівня нормального завантаження виробничих потужностей в нормальних умовах роботи. Нормальний рівень завантаження розраховується з урахуванням середнього очікуваного обсягу випуску продукції протягом кількох звітних періодів. При цьому враховуються час запланованих простоїв (на заходи з технічного обслуговування, наприклад) і змінні загальновиробничі витрати, які відносяться до фактичному використанню виробничих потужностей. Низьке завантаження виробничих потужностей чи змушені (незаплановані) простої не враховуються при обчисленні норми розподілу таких (постійних загальновиробничих) витрат. У період же незвично високого рівня виробництва норма розподілу накладних витрат знижується, щоб запаси не виявилися оціненими вище їх собівартості.

Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати визнаються і відносяться на собівартість реалізованої продукції в тому періоді, в якому вони понесені.

Змінні загальновиробничі витрати відносяться на кожен одиницю продукції, що випускається виходячи з того, якою мірою той чи інший виробничий об'єкт був використаний для її випуску.

Класифікація витрат за способом віднесення вартості витрат на собівартість продукції:

- Прямі витрати (можуть бути віднесені безпосередньо на конкретний об'єкт витрат економічно доцільним шляхом);
- Загальновиробничі (непрямі) витрати (відносяться на конкретний об'єкт витрат економічно доцільним шляхом і включаються в собівартість продукції шляхом розподілу з використанням раціональної та послідовної бази розподілу);

База розподілу відповідає ціні продажу кожної марки продукції на момент завершення виробництва продукції.

Метод оцінки собівартості - метод нормативних витрат.

Нормативний метод (Standard cost) заснований на застосуванні калькуляції нормативної собівартості одиниці продукції з наступним врахуванням відхилень. Нормативні витрати розраховуються виходячи з технічно обґрунтованих розрахункових величин затрат робочого часу, матеріальних, нематеріальних і грошових ресурсів на одиницю продукції (виходячи з нормального завантаження виробничих потужностей, нормального обсягу виробничих запасів, нормального рівня використання праці). Затверджені норми регулярно перевіряються і, при необхідності, переглядаються у відповідності з поточними обставинами.

Метод оцінки запасів - метод середньозваженої вартості.

Система обліку запасів - безперервна - докладний відображення на балансових рахунках надходжень і вибуття запасів.

Метод обліку витрат і калькуляції собівартості - метод поглинання (Absorption costing)

Метод поглинання - метод, заснований на включенні, крім прямих витрат, усіх як змінних, так і постійних загальновиробничих накладних витрат, в собівартість виробленої продукції. Постійні виробничі витрати визнаються по мірі реалізації продукції.

Розрахунок виробничої собівартості здійснюється для кожного об'єкта обліку витрат окремо.

Перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції додається.

Побічна (супутня) продукція виникає як один з результатів технологічного процесу при виробництві основного продукту в порівнянні з основним продуктом не є суттєвою, оцінюється за чистою вартістю реалізації, і ця вартість вираховується із собівартості виробництва основного продукту.

Самостійно і відособлено супутня продукція у бухобліку не калькулюється.

Облік незавершеного виробництва та готової продукції здійснюється на підприємстві окремо у вартісному та кількісному ном вираженні по кожному об'єкту калькулювання і відображається у бухгалтерському обліку за фактичною виробничою собівартістю.

До складу незавершеного виробництва входять залишки сировини, основних матеріалів і

напівфабрикатів, які знаходяться в процесі переробки, залишки продукції в цехах і на дільницях, які не пройшли всіх стадій обробки.

Оцінка залишків незавершеного виробництва здійснюється в розмірі фактичних витрат, що визначаються як різниця між загальною сумою витрат на виробництво поточного періоду, включаючи вартість незавершеного виробництва на початок звітного періоду і собівартості готової продукції, обчисленої з урахуванням ступеня готовності незавершеного виробництва на кінець звітного періоду.

Для калькулювання фактичної собівартості продукції, що випускається застосовується попередільний метод обліку витрат на виробництво і калькулювання собівартості.

У якості бази розподілу змінних загальноновиробничих витрат застосовуються коефіцієнти, визначені виходячи із сукупних споживчих властивостей. За одиницю прийнятий динас загального призначення.

Собівартість послуг - витрати на їх виробництво (витрати на оплату праці та інші витрати на персонал, безпосередньо зайнятий у наданні послуг, що розподіляються накладні витрати).

Собівартість робіт і послуг, що виконуються цехами для власних потреб (господарським способом), у тому числі ремонт, і надаються стороннім особам і організаціям визначається виходячи з фактичних витрат.

Облік спецодягу, спецвзуття та інших засобів індивідуального захисту ведеться в кількісному вираженні. Спецодяг, спецвзуття та інші засоби індивідуального захисту, видані працівникам в підзвіт, враховуються на особових картках працівників протягом всього встановленого терміну її використання. Списання з підзвітної до закінчення встановлених строків здійснюється на підставі актів про непридатність. Акти передаються в бухгалтерію відповідно до графіка документообігу.

Облік транспортно - заготівельних витрат по кожному виду запасів ведеться в загальному, на рахунку 29. Сума транспортно - заготівельних витрат щомісяця розподіляється між сумою залишків на кінець звітний місяць і сумою запасів що вибули (використані, реалізовані, безоплатно передані, тощо) за звітний місяць.

Сума транспортно-заготівельних витрат, яка відноситься до запасів, що вибули, відображається на тих самих рахунках обліку, у кореспонденції з якими відображено вибуття цих запасів.

Визнання запасів як витрати:

При продажу запасів балансова вартість цих запасів визнається як витрати в тому періоді, в якому визнається відповідний дохід.

Сума будь уцінки запасів до чистої ціни продажу та всі втрати запасів визнаються як витрати в тому періоді, в якому була виконана уцінка або мали місце псування.

Запаси, які відносять на інші рахунки активів в якості компонента основних засобів, створених власними силами, визнаються як витрати протягом строку корисного використання відповідного активу.

Запаси, використані на ремонт або технічне обслуговування основних засобів, які необхідні для відновлення або збереження економічних вигод, визнаються як витрати в тому періоді, в якому був виконаний ремонт або технічне обслуговування основних засобів.

Вартість малоцінних швидкозношуваних предметів при передачі в експлуатацію виключається зі складу активів з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Оренда:

Класифікація оренди:

- Фінансова оренда - за умовами оренди передаються в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання, визначеним у МСБО (IAS) 17 "Оренда".

- Операційна оренда - всі інші види оренди.

Активи, що утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами за найменшою з вартостей - справедливої вартості або дисконтованої вартості мінімальних орендних платежів на дату отримання.

Відповідна заборгованість враховується як зобов'язання з фінансової оренди з поділом на довгострокову і короткострокову заборгованість.

Виплати по операційній оренді відносяться на витрати рівними сумами протягом терміну дії оренди.

Витрати, що поліпшують стан орендованих основних коштів понад спочатку оцінених норм продуктивності, вироблені за рахунок підприємства згідно умов договору оренди, відносяться на витрати пропорційно строку оренди даних об'єктів.

Фінансові інструменти з правом довгострокового погашення:

Актив, який є контрактним правом отримати грошові кошти, або інший фінансовий актив від іншого об'єкта господарювання (фінансовий актив) після первісного визнання оцінюється за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Зобов'язання, яке є контрактним зобов'язанням провести розрахунки коштами, або іншим фінансовим активом (фінансове зобов'язання) після первісного визнання оцінюється за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Амортизація дисконту нараховується один раз на рік і в проміжній фінансовій звітності не відбивається.

Дебіторська заборгованість:

Дебіторська заборгованість відображається за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

При розрахунку резерву сумнівних боргів застосовується метод періодизації дебіторської заборгованості - на підставі розбивки дебіторської заборгованості за періодами виникнення та визначення відсотка неотримання в розрізі сформованих груп.

Величина резерву визначається на підставі термінів утворення дебіторської заборгованості та досвіду підприємства щодо стягнення цієї заборгованості.

Сума резерву щорічно переглядається:

- Якщо оцінка резерву виявляється заниженою, сума резерву збільшується;
- Якщо оцінка резерву виявляється завищеною, сума резерву зменшується;
- Якщо сума сумнівних боргів несуттєва, або неможливо її точно оцінити, резерв не створюється.

Витрати за кредитами і позиками:

Витрати на позики визнаються як витрати того періоду, в якому вони проведені, крім витрат за позиками, безпосередньо пов'язаних з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікується активу і підметом капіталізації.

До кваліфікуються активів відносяться необоротні активи періодом створення понад 1 року.

При капіталізації витрат на позики до складу активу включаються витрати, що мають до нього пряме відношення.

Забезпечення майбутніх витрат і платежів:

Резерви визнаються в тих випадках, коли підприємство має поточне юридичне або фактичне зобов'язання як результат минулих подій і існує ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання буде потрібно відтік ресурсів, які включають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності. В якості резервів визнаються:

Резерв на оплату відпусток:

З метою рівномірного розподілу витрат підприємства протягом року виплати персоналу за невідпрацьований час, який підлягає накопиченню, визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді - резервування відбувається по відпустках, які мають властивість накопичуватися.

Формується виходячи з планового фонду оплати праці та розрахункового коефіцієнта.

Резерв на додаткове пенсійне забезпечення (пенсійні та довгострокові соціальні зобов'язання):

Формується на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.

Кредиторська заборгованість:

Кредиторська заборгованість відображається за собівартістю.

Облік доходів:

Доходи від реалізації продукції і товарів визнаються на дату відвантаження, якщо договорами поставки не передбачено інші умови.

Доходи від реалізації робіт і послуг визнаються на дату документального оформлення факту виконання робіт, надання послуг, якщо ступінь завершеності операції може бути надійно оцінена.

При експорті товарів та продукції доходи від реалізації визнаються на дату митного оформлення вантажної митної декларації (ВМД), а також з урахуванням вимог МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів".

Доходи від реалізації товарів і продукції комісіонером визнаються на дату представлення звіту комісіонера про реалізацію товарів і продукції, а також копії ВМД із зазначенням комітента в якості експортера.

Доходи по іншій реалізації визнаються, коли є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією.

Після визнання виручки ризик не надходження економічних вигод розглядається як витрати, пов'язані з сумнівними боргами.

Інший операційний дохід визнають у періоді виникнення виходячи з принципу нарахування.

Податок на прибуток:

Податкові витрати (податковий дохід) включають в себе поточні податкові витрати (поточний податок на прибуток) і відстрочені податкові витрати (відстрочений податок на прибуток).

Поточний податок на прибуток слід оцінювати в сумі, яку передбачається сплатити податковим органам із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, чинних до закінчення звітного періоду.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання слід оцінювати за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу або погашення зобов'язання, на підставі ставок оподаткування та податкового законодавства, чинних до закінчення звітного періоду.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і пасивів і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочений податковий актив визнається тільки у випадку, якщо передбачається отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якої можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання в проміжній фінансовій звітності не відображаються.

Податок на додану вартість:

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

- ПДВ нарахований при придбанні активів або послуг, який не відшкодовується підприємству, визнається частиною вартості придбання активу або частина відповідних витрат,

- Дебіторська і кредиторська заборгованість включає суми ПДВ.

Чиста сума ПДВ, що підлягає відшкодуванню або оплаті податковим органам, наводиться в балансі підприємства.

У випадку, коли під знецінення дебіторської заборгованості, створено резерв, збиток від знецінення враховується у валовий сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Дивіденди:

Дивіденди до виплати не враховуються до моменту їх затвердження щорічним загальними зборами акціонерів. Підприємство нараховує дивіденди учасникам і визнає їх як зобов'язання на звітну дату у разі, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

Основою розподілу та іншого використання прибутку є фінансові звіти підприємства відповідно до чинного законодавства України. У відповідності до чинного законодавства України базою розподілу дивідендів є нерозподілений прибуток минулих років.

Порядок розподілу накопиченої прибутку встановлюється Загальними зборами акціонерів.

Сегментна звітність:

Встановити пріоритетним операційний вид сегмента.

Звітними є наступні види операційного сегмента:

- o Виробництво вогнетривких виробів
- o Оптова торгівля відходами та брухтом
- o Інші види оптової торгівлі
- o Надання в оренду власного майна



о Надання послуг зв'язку підприємствам і населенню

У разі розширення діяльності підприємства і появи нових видів діяльності виділяються додаткові види сегментів.

Питання, не врегульовані обліковою політикою, регулюються відповідно до МСФЗ та чинним законодавством України.

За відсутності вимог МСФЗ керівництво підприємства використовує свої професійні судження, припущення та оцінки для розробки положень Облікової політики з даних питань і підготовці фінансової звітності. Це, зокрема, інформація про:

- терміни корисного використання амортизуємих активів;
- відкладених доходах;
- резерві сумнівних боргів;
- резерві під деякі зобов'язання;
- відкладеному податок на прибуток.

До спеціального розпорядження керівника - всі активи, що знаходяться у власності підприємства - вважаються контрольованими і достовірно оціненими на підставі первинної вартості, зазначеної в первинних документах на момент визнання.

Товариство - це виробник вогнетривких виробів (динасова та цирконова продукція) для:

- металургійної та машинобудівної промисловості - вогнетриви для повітронагрівачів і повітропроводів доменних печей, мартенівських печей, електросталеплавильних печей, МНЛЗ, сталеливарних та чавуновізних ковшів, нагрівальних печей та колодязів, індукційних печей а також пластифікованих мертелів;
- коксохімічних виробництв;
- скловарних печей - вогнетриви до поверху побудови скловарної печі; вироби цирконового складу для розділу динасових вогнетривів верхньої побудови від вогнетривів глиноземного складу стін печі з ціллю подолання реакцій між матеріалами; у вигляді донної плитки як забезпечувальний шар подини басейну; вироби до фідерного припасу зон горіння і зон пожив скловарної печі; теплоізоляційні динасові легковахки вироби для теплоізоляції скловарної печі; динасові, та цирконового складу не формовані матеріали (мертелі, суміші та ін.) до скловарної печі.

Основні види продукції - вогнетривкі вироби (динасові та цирконові вогнетриви) з використанням вітчизняної сировини.

Якісна сировина, сучасна техніка та обладнання, а також великий виробничий досвід дають можливість виготовляти та поставляти вогнетриви, що по якості та асортименту відповідають світовому рівню.

Якість виробленої продукції відповідає світовим стандартам, які задовольняють вимогам замовників, що підтверджено міжнародним сертифікатом якості ISO-9001-2008 і доступні ціни забезпечують конкурентоспроможність на ринку збуту.

Стан розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, характеризується постійним зростанням, появою нових технологій, використанням в роботі нових матеріалів. Рівень впровадження нових технологій та товарів залишається низьким із-за їх високої ціни.

Перспективна політика підприємства орієнтована на розширення виробництва динасових вогнетривів і освоєння випуску нових видів вогнетривів.

Товариство займається розробкою нових технологій, наприклад таких як: ЕДТШ (термостійкі з використанням шпінелі) для електросталеплавильної промисловості; теплоізоляційні легковахки, вогнетривкі вироби з бою динасу, шамотні легковахки вогнетривкі вироби для власних потреб, і ще багато інших видів, фізико - хімічні показники яких витримують світові вимоги, що дасть змогу підвищити виробництво динасових вогнетривів.

Технологічна лінія по виробництву вогнетривів працює незалежно від сезонних змін.

У 2016 р. було всього виготовлено 26812,3 т. продукції, з них вогнетриви – 23316 тн. та молоті суміші – 3496 тн. (у 2015 р. виготовлено 21967,5 т. продукції). У порівнянні з минулим роком обсяг виробленої продукції збільшився. Загальна сума з виготовлення продукції, в т.ч. молоті суміші, склала 170580,9 тис.грн.

В 2016 році було реалізовано 25321,7 т. Продукції, за основними видами продукції, які складають більше 5% від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі, на суму 161415,0 тис. грн. (у порівнянні з минулим 2015 роком - в звітному році сума реалізація збільшилась).

Реалізовано: для коксових печей – 2563,2 т., для металургійних, машинобудівних та інших підприємств – 22043,9 т. (у тому числі молоті суміші 3566 тн.), для скляних підприємств – 714,6 т. Реалізація продукції відбувалася по Україні та країнам СНД та зарубіжжя.

Обсяг реалізації збільшився на 17,7 % порівняно з 2015 роком.

У 2015р. було всього виготовлено 21967,5 тн. продукції, т.ч. молоті суміші, на суму 138181,7 тис.грн., т.ч. молоті суміші. Реалізовано: По Україні – 15733,3 т на суму 98918,2 тис. грн., це 72,1 % від всієї реалізації, в країні зарубіжжя – 5965,4 т на суму 38222,7 тис. грн., це 27,9 % від всієї реалізації.

У 2015 році було реалізовано 21698,7 т. продукції на суму 137140,9 тис.грн., в тому числі реалізовано: для коксових пічей – 3146,9 т. на суму 36625,7 тис.грн., для скляних підприємств – 783,0 т. на суму 5495,8 тис.грн., для металургійних, машинобудівних та інших підприємств – 17768,8 т. на суму 95019,4 тис.грн. Реалізація продукції відбувалася по Україні та країнам СНД й зарубіжжя.

Середньореалізаційні ціни визначити дуже складно у зв'язку із тим, що кожне замовлення на той чи інший вид продукції Товариства різний (відрізняється складом сумішей, маркуванням, тощо), але усеж таки спробуємо навести на окремі види виробів, грн.:

Динас загального призначення-5066,95

Мартенівські вироби-3206,11

Коксові вироби – 12958,87

Електродінас – 7721,10

Скляний динас марки ДС – 3245,83

Скляний динас марки ДСО- 6555,87

Скляний динас марки ДСК – 9748,79

Тепловоздуховий динас – 12817,08

Легковажки вироби – 16691,53

Безвипалювального ковшевої – 2365,02

Цирконові вироби – 54681,68

Мелені суміші- 2357,72

Середньореалізаційні ціни визначити дуже складно у зв'язку із тим, що кожне замовлення на той чи інший вид продукції Товариства різний (відрізняється складом сумішей, маркуванням, тощо), але усеж таки спробуємо навести на окремі види виробів, грн.:

Динас загального призначення-4672,5

Мартенівські вироби-6715,45

Коксові вироби - 11508,6

Електродінас - 6963,36

Скляний динас марки ДС - 4973,49

Скляний динас марки ДСО- 7280,75

Скляний динас марки ДСУ - 12232,66

Тепловоздуховий динас - 10069,99

Легковажки вироби - 10514,73

Безвипалювального ковшевої - 2225,86

Цирконові вироби - 66145,91

Мелені суміші- 2769,95

Фахівцями підприємства проводиться робота з встановлення ділових зв'язків з новими партнерами, а також з укладання договорів на поставку вогнетривів.

Споживачами вогнетривів Товариства в 2016 році були в основному підприємства України, які працюють в галузях промисловості: металургійної, коксохімічної, машинобудівельної, скляної.

У 2016 році кількість споживачів зменшилася у порівнянні з минулим 2015 роком (Споживачами вогнетривів Товариства в 2015 році стали 104 підприємств), в т.ч.: 8 металургійних підприємств, 9 коксохімічних заводів, 76 машинобудівельних заводів, 11 скляних підприємств).

Головними споживачами на території України, та СНД вогнетривкої продукції є:

Коксохімічні підприємства:

- ПАТ "Запоріжжкокс"
- ПАТ "Дніпродзержинський КХЗ"

Металургійні комбінати:

- ВАТ "Запоріжсталь"
- ПАТ "Азовсталь"
- ПАТ "Євраз - ДМЗ ім. Петровського"
- ММК ім. Ілліча

Склозаводи:

- "Запоріжстеклофлюс"
- "Вольногрське скло"
- Мар'янівський скляний завод
- "Чагодоценський склозавод"
- склозавод "Слізово",
- Хорезмський завод скла
- Кам'янський склотарний завод"та ін.

Машинобудівельні заводи:

- Дружківський машинобудівний завод
- Криворізький завод гірничого обладнання
- "АвтоКраз"
- Мінський тракторний завод
- Білоруський автомобільний завод та ін.

Споживачі Товариства мають можливість скористатися пропонованим комплексом заходів:

- консультаційні послуги;
- участь у погоджуванні проектів;
- лабораторні дослідження;
- виїзд спеціаліста до замовника на виклик.

Прибутку від цих заходів підприємство не отримує. Надаючи своїм клієнтам безкоштовно ці послуги, Товариство таким чином приваблює клієнтів, і за рахунок цього планується збільшувати обсяги продажів своєї продукції.

Збутова політика Товариства нерозривно зв'язана, з одного боку, з попитом (його розміром, динамікою, структурою) на цільовому ринку, з другого боку, - з власними виробничо-збутовими, фінансовими, організаційно-керуючими можливостями. Ця політика максимально задовольняє потреби покупців динасових виробів, причому з найбільшою зручністю для них.

Канали просування продукції Товариства :

- прямі (прямий маркетинг) припускають переміщення динасової продукції споживачу, минаючи незалежних посередників, частка такого каналу - 10 %.
- посередні (непрямий маркетинг) - використання незалежних посередників, до яких продукція переміщується з ціллю реалізації його споживачам, частка продажу через посередницькі структури складає 90 %.

Тобто основні ринки збуту продукції Товариства - це підприємства України, споживачі металургійних підприємств, коксохімічних заводів, машинобудівельних заводів, скляних підприємств й частково підприємства країн СНД та зарубіжжя.

Сьогодні споживач став дуже вимогливим, тому продукція, що випускається повинна відповідати не тільки діючому ДСТУ, але і міжнародним стандартам ISO.

Працівниками відділу маркетингу проводиться аналіз споживацьких властивостей продукції що виробляється і прогнозування споживацького попиту і ринкової кон'юнктури.

Ключовим завданням підприємства є абсолютне зростання власних обсягів збуту. Стратегічні зусилля підприємства направлені на посилення заходів з просування продукції, збереження кон'юнктури переваг і закріплення позицій на ринках України, СНД та зарубіжжя. Основними методами досягнення цих цілей є:

- акцентування маркетингу на кінцевому споживачі;

- утримання наших споживачів від переходу до конкурентів за рахунок створення вигідної для покупця цінової політики і покращення якості продукції на ринках;
- створення реклами номінального характеру на ринку України для тих покупців, які є нашими споживачами, створення реклами активного характеру на ринках держав СНД та зарубіжжя для приваблення нових споживачів.

Для різних ринків споживання динасових вогнетривів характерна загальна тенденція зростання попиту. До більш якісних вогнетривів з довгостроковою службою у роботі коксохімічних батарей, верхньої побудови скловарних печей, повітронагрівачів доменних печей, а також у металургійному та машинобудівельному виробництві. Технічна база вітчизняних виробників динасових вогнетривів дозволяє виробляти продукцію яка відповідає вимогам сучасного ринку. Однак з переходу України на ринкові умови господарювання, національні виробники все частіше відчувають вплив світових виробників аналогічної продукції. У теперішній час домінуючими на ринку СНД залишаються динасові вогнетриви вітчизняного виробництва, при цьому частка імпорту незначна.

Основні ризики в діяльності емітента, на які підприємство не може істотно вплинути:

1. Політико-економічні ризики (діяльність підприємства об'єктивно підвернена політико-економічним ризикам. Їх посилення може негативно вплинути на операційній діяльності емітента і на економіку України в цілому):

- ризики, пов'язані з податковою політикою уряду - в процесі політичної, економічної і соціальної трансформації висока ймовірність посилення ризиків зміни податкових умов функціонування суб'єктів господарської діяльності. Податкова політика є важливим інструментом уряду при вирішенні короткострокових проблем і в досягненні його стратегічної мети. Податкове законодавство в Україні часто змінюється, що може як пом'якшити, так і посилити даний чинник ризику для Товариства.

- ризики зміни законодавства - ряд прийнятих на початку 1990-х років законів, включаючи закони економічного характеру, на даний момент вимагають доопрацювання і ухвалення змін або заміни якісно новими законами. Таким чином, законодавство України все ще знаходиться на стадії формування і тому існує невизначеність щодо того, на скільки даний процес може забезпечити економічну активність в країні необхідною законодавчою підтримкою і не обтяжуючи її зайвою законодавчою регуляцією.

- невизначеність урядового курсу (часта зміна законодавства, двояке трактування законів); Основним чинником, що впливає на діяльність емітенту є економічний - Підвищення цін на енергоносії, сировину веде до зростання собівартості продукції. Неплатежі із контрагентами призводять до зменшення оборотних коштів, що негативно впливає на фінансово-економічний стан підприємства.

Активним негативним чинником, який зробив свій внесок в дестабілізацію економічної ситуації стала фінансова криза. До наслідків фінансової кризи для підприємства можна віднести: спад кон'юнктури в економіці в цілому; значний рівень інфляції; нестабільність фінансового та валютного ринків; високі відсоткові ставки для отримання кредитних ресурсів; втрата ринків збуту продукції.

Управління та контролювання укладенням контрактів на закупку матеріалів та продаж виробленої продукції здійснюється уповноваженими особами підприємства, які підлеглі виконавчому органу підприємства.

Ризики, пов'язані з цінами на продукцію - Підприємство є лідером у продажі динасових вогнетривів на Україні та одним з основних постачальників продукції на ринки Росії та СНД. Умови деяких клієнтів часто потребують, щоб підприємство заключало довгострокові погодження по фіксованим цінам. Ці погодження створюють для підприємства ризик зростання цін на вогнетриви між моментом прийняття замовлення і часом відвантаження продукції. Підприємство не відносить ці контракти з метою бухгалтерського обліку до хеджирування, а тому зростання вартості цих контрактів у поточних цінах відноситься на прибуток.

Всі види сировини, які використовуються у виробництві - вітчизняні.

Основними постачальниками сировини для Товариства в 2016 році були:

"Запоріжстеклофлюс" (сировина - сілікат натрію), ТОВ «Мета Д» (сировина - окаліна), ПАТ

"Авдієвський КХЗ" (сировина - кокс), ПРАТ "Толкачевський ГЗК" (сировина - кварцит), ТОВ "МС-Трейд" та ТОВ "Дуніт" (сировина - ЛСТ), ТОВ "Дніпровський з-д будівельних матеріалів" (сировина-вапно).

Динаміка цін на сировину, матеріали та комплектуючі вироби в цілому характеризується постійним їх зростанням; їх найбільші сплески пов'язані із стрибками цін на енергоносії, а взагалі динаміка цін не піддається коректному аналізу і тим більш прогнозуванню, бо залежить від багатьох економічних, політичних, соціальних та інших умов і факторів, що нерідко є непередбачуваними. Такий стан справ негативно впливає на фінансово-економічну діяльність підприємства, яке не завжди встигає (або й не має змоги) адекватно реагувати на неочікувані цінові відхилення, не може у повній мірі послідовно здійснювати власну цінову політику.

Спробуємо надати та порівняти динаміку цін на найбільш потрібну для Товариства сировину:

2014 рік 2015 рік 2016 рік

грн./т без ПДВ

кварцит 85,0 112,50 175,00

мелочь коксовая 1625 3300 3300

лигносульфонат 9250 15125 15250

порошки молотые :

вогнетривкої гліни 1325,60 1865,00 1865,00

окаліну 1154,17 1500,00 1500,00

Динаміка цін на енергоносії:

2014 рік 2015 рік 2016 рік

грн./1т.м3 без ПДВ

природний газ 6331,39 7215,06 8065,20

грн./1кВт без ПДВ

електроенергія 1,0321 1,2380 1,5728

Товариство завжди прагнув до розробок і впровадженню на виробництві нових видів продукції з метою розширення ринку збуту, а також до удосконалення фізико-хімічних показників продукції, яка вже випускається, що дозволило продукції підприємства стати конкурентноздатною на вітчизняному ринку та на ринках далекого та ближнього зарубіжжя. Окремі види продукції: вироби для скловарних печей (марки ДСО, ДСУ, ДСК), для коксових печей, легковахкиї динасові вироби, вироби для електросталеплавильних печей (марка ЕДТ) користуються попитом і у закордонних споживачів.

У зв'язку з тим, що основним споживачем продукції заводу є металургійні, машинобудівні, скляні, скловиробні, коксохімічні заводи, то стан розвитку вогнетривкого виробництва тісно пов'язаний з розвитком виробничих потужностей цих підприємств.

Для успіху подальшої роботи Товариства на підприємстві розроблено заходи, спрямовані на підвищення ефективності виробництва, прискорення науково-технічного прогресу, зміцнення технологічної дисципліни, освоєння і випуск нових видів конкурентноздатної продукції.

Залогою успіху продукції на ринку є її якість, а також проведення дослідницьких розробок з метою покращення якості продукції, що випускається на внутрішньому і світовому ринках.

Тому перед усіма службами заводу полягає велика відповідальність за якість продукції, що випускається.

2012 рік:

Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з М (С) БО № 16 "Основні засоби".

У 2012р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби та проведені ремонти на суму 8728 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 8063 тис. грн.: (виконані ремонти: будівлі АБК, будівлі побутового корпусу, будівлі головної контори, будівлі сушильного відділення №1, будівлі смисительно-формуального відділення, будівля корпусу тунельної печі №5, тощо);
- машини та обладнання - 553 тис. грн. (виконані ремонти: пресу 1085-Б, тощо), (придбано: ваги,

перфоратори, водомери, печь фумельна, шліфмашини, тощо);

- транспортні засоби - 37 тис. грн. (виконані ремонти: дизельного вантажчика, електротележки, тощо);

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 73 тис. грн. ( придбано: камери спостереження, комутатори, світлоопалювальники, тощо);

- бібліотечні фонди - 1 тис. грн. ;

- малоцінні необоротні матеріальні активи - 1 тис. грн.

Вибуття основних засобів в 2012 р. відбувалось по залишкової вартості на суму 57 тис. грн. (первісна вартість - 90 тис. грн., знос - 33 тис. грн.) - будівля смисительно-формуваального відділення, генератор, металодетектор, насоси різних модифікацій, електорчайник, телефона приставка, тощо.

Вартість основних засобів, що взяти в операційну оренду станом на 31.12.2012 р. - 58 тис. грн.(автомобіль ЗАЗ, автомагнітола, автомобіль вантажний МАЗ 5337 автокран).

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 429 тис. грн.(будівля їдальні та прилади до неї та багаторічні насадження, тощо).

Передані в оперативну оренду основні засоби первісною вартістю на суму 19 тис.грн.(інвестиційна нерухомість).

Протягом 2012 р. ліквідовано нематеріальних активів по первісній вартості - 11 тис. грн., накопичена амортизація - 11 тис. грн.

Сума уцінки готової продукції, проведеної у 2012 році склала 169 тис. грн.

Балансова вартість запасів оформлених в заставу станом на 31.12.2012 р.- 5000 тис. грн.

Списано безнадійної дебіторської заборгованості у сумі 56 тис. грн.(строк погашення якої сплинув).

Списано кредиторської заборгованості у сумі 360 тис. грн.

2013 рік:

Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з М (С) БО № 16 "Основні засоби".

У 2013р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби та проведені ремонти на суму 2345,0 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 662 тис. грн.(виконані ремонти: Будівля корпусу тунельної печі №3,4, Будівля складу готової продукції, будівлі АПК, будівлі побутового корпусу й приміщень, будівлі головної контори, будівлі сушильного відділення №1, будівлі смисительно-формуваального відділення, будівля корпусу тунельної печі № 3,4, тощо) ;

- машини та обладнання - 1319 тис. грн. (виконані ремонти: верстат обдирно-шліфувальний, верстат обдирно-шліфувальний, тощо, придбано: Насос ПКВП 63/22,5, Компресор поршневий В 3800В/100 СТ4, Теплогенератор КРОН-0,25 ТУРБО-400, тощо;

- транспортні засоби - 264 тис. грн.(придбано: Автомобіль Chevrolet Lacetti SX 1.8 4dr М/Т код УК ТЗЕД 8703231910 KL 1NF19 СК783825, тощо);

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 97 тис. грн. (придбано: Освітлювач ЛПП 07В -2\*36, Фонарь "Луч" С54, тощо, виконані ремонти: Насос К65-50-160, тощо);

- бібліотечні фонди - 2 тис. грн.;

- малоцінні необоротні матеріальні активи - 1 тис. грн.(калькулятори).

Вибуття основних засобів в 2013 р.

Вибуття основних засобів в 2013 р. відбувалось по залишкової вартості на суму 799 тис. грн. (первісна вартість - 1029 тис. грн., знос - 230 тис. грн.), а саме по залишкової вартості:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 2 тис. грн.;

- машини та обладнання - 780 тис. грн.( Прес ФО 134, Станція гідравлічна НР-600, ваги аналітичні WA-21, тощо, Дробарка СМД 109 - за рахунок продажу);

- транспортні засоби - 15 тис. грн. (Трактор Т-130 - за рахунок продажу) ;

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 2 тис. грн.(калькулятори, електричні чайники, годинники, тощо);

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 429 тис. грн.(будівля їдальні та прилади до неї та багаторічні насадження, тощо).

Протягом 2013 р. ліквідовано нематеріальних активів по первісній вартості - 12 тис. грн., накопичена амортизація - 12 тис. грн.

Сума уцінки готової продукції, проведеної у 2013 році склала 112 тис. грн.

Списано кредиторської заборгованості у сумі 29 тис. грн

2014 рік:

Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з М (С) БО № 16 "Основні засоби".

У 2014р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби та проведені ремонти на суму 1177 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 557 тис. грн.(виконані ремонти: Будівля битових корпусів: корпусу головної контори, корпусів дробільного, тунельного, помольного, сушильного, тощо корпусів, ремонтної майстерні, тощо) ;

- машини та обладнання - 348 тис. грн. (виконані ремонти: ГРУ-7 тунельної сушилки №1, грохоту різних модифікацій, дробівок різних модифікацій, тощо);

- транспортні засоби - 212 тис. грн.(ремонти дизельних автотранспорту, тощо);

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 59 тис. грн. (придбано: Освітлювачі, прожектори, насоси, різак, шлифувальні прилади, тощо, виконані ремонти: насоси, прожектори, тощо);

- бібліотечні фонди - 1 тис. грн.;

Вибуття основних засобів в 2014 р.

Вибуття основних засобів в 2014 р. відбувалось по первісній вартості на суму 7 тис. грн. зі зносом 5 тис.грн.:

- транспортні засоби - 1 тис. грн. ;

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 3 тис. грн.;

- МНМА - 3 тис. Грн.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 32 тис. грн.(дрібні прилади, багаторічні насадження, тощо).

Сума уцінки готової продукції, проведеної у 2014 році склала 72 тис. грн.

Сума уцінки товарів, проведеної у 2014 році склала 12 тис. грн.

Списано безнадійної дебіторської заборгованості у сумі 419 тис. грн..

Списано безнадійної кредиторської заборгованості у сумі 212 тис. грн.

2015 рік:

Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з М (С) БО № 16 "Основні засоби".

У 2015р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби та проведені ремонти на суму 669 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 455 тис. грн.(виконані ремонти - Будівля побутового корпусу, авто гаражу, механічної майстерні, газорозподільного пункту, складу готової продукції, огороження Товариства, тощо) ;

- машини та обладнання - 121 тис. грн. (виконані ремонти: міні котельня, прес гідравлічний, пристрій з проведення іспитів з деформації, тощо, придбано : таль електрична, тощо;

- транспортні засоби - 34 тис. грн.(ремонти автотранспорту, тощо);

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 57 тис. грн. (придбано: сервер, лічильник, світлювачі, прожектори, струмові кліщі, тощо, виконані ремонти: насосу, тощо);

- бібліотечні фонди - 2 тис. грн.;

Вибуття основних засобів в 2015 р.:

Вибуття основних засобів в 2015 р. відбувалось по залишковій вартості на суму 6 тис. грн.

(первісна вартість на суму 16 тис. грн., знос склав 10 тис.грн.):

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 13 тис. грн.;

- МНМА - 3 тис. Грн.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 32 тис. грн.(трансформаторна підстанція, дрібні прилади, багаторічні насадження, тощо).

В 2015 році було проведено уцінку готової продукції на суму 71 тис. грн.

У звітному році списано кредиторської заборгованості у сумі 30 тис. грн.

2016 рік:

У 2016р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби за рахунок придбання та проведення ремонтів на суму 3085 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої – 934 тис. грн. (виконані ремонти - Будівля складу готової продукції, Будівля сушильного відділення 1, Будівля сушильного відділення 2, будівля газораспред.пункта, Будівля механічної майстерні, Будівля головної контори, проведена огорожа території заводу, тощо).  
- машини та обладнання – 1781 тис. грн.( відремонтовано: тунельна піч № 4 та 5, вібромайданчик, Щит управління-0,4 кВ (ЩУ-0,4 кВ) лебідки ЦЗУ, ГРУ-3 тунельної печі № 4, Кран-балка г / п 10 т, Криптоловая піч за визначенням додаткового зростання, Газорозподільне обладнання ГРП (Ізодром), Комерційний вузол обліку (Ізодром), Устаткування ГРП для комерч.узла обліку (Ізодром), тощо; придбано: Піч муфельна СНОЛ 7,2 / 1300 І4А, Насос на рамі різних модифікацій, перетворювачі частоти різних модифікацій, Теплова завіса електрична різних модифікацій, тощо, придбано:  
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 370 тис. грн. (відремонтовано: Весодозирующее пристрій КВ-4, вентилятор ВВД, Насос Sprut 100QYO 509-1,5, ШРБ 01.75.11.02., тощо; придбано: Електричний дріль 220В 1500 Вт D16мм, Холодильник VESTROST VD561RW, Холодильник VESTROST VD561RW, Кутові шліфувальні машини різних модифікацій, Різаки різних модифікацій, Верстат д / заточування ланцюга бензо- і електропили, системні блоки, тощо).

Вибуття основних засобів в 2016 р.:

Вибуття основних засобів в 2016 р. відбувалось по залишкової вартості на суму 272 тис. грн. (первісна вартість – 1023 тис. грн., знос – 751 тис. грн.):

- будинки, споруди та передавальні пристрої – первісною вартістю 369 тис.грн., знос 110 тис.грн., залишкова вартість 259 тис.грн. (Будівля корпусу тунельної печі №1).  
- машини та обладнання – первісною вартістю 646 тис.грн., знос 635 тис.грн., залишкова вартість 11 тис.грн. (Піч муфельна СНОЛ-7,2 / 1300 кераміка, мікропроцесорной (TermoLab, насоси різних модифікацій, різаки різних модифікацій, освітлювачі різних модифікацій, тощо).  
інструменти, прилади, інвентар (меблі) - первісною вартістю 3 тис.грн., знос 1 тис.грн., залишкова вартість 2 тис.грн.;

- МНМА - первісною вартістю 5 тис.грн., знос 5 тис.грн., залишкова вартість 0 тис.грн.)

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 12896 тис. грн. (за більшістю найменувань повністю амортизованих основних засобів – це група машини та обладнання (трансформатори різних модифікацій, компресорна станція, преси різних модифікацій, обігрівачі різних модифікацій, машини шліфовальні, насоси різних модифікацій, тощо, тобто багато дрібних приладів, та також багаторічні насадження, тощо)).

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду первісною вартістю на суму 41 тис.грн. (автомобіль ЗАЗ, автомагнітола, автомобіль грузовий МАЗ 5337 автокран, швидкісний перетворювач 55кВт, швидкісний перетворювач 220кВт, лабораторний гуркіт, лабораторна цюкова дробарка, кульовий млин та інше)

Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності станом на 31.12.2016 р. – відсутні, протягом 2016 року ці основні засоби були перегруповані у групу основних засобів, які оформлені у заставу.

Оформлені у заставу основні засоби – 21401 тис.грн. (згідно договору поруки за кредитом для ПАТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОБАЛЬНІ ІНДУСТРІАЛЬНІ РІШЕННЯ" укладеному протягом 2011 року. Відповідно між банком (ПАТ"ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК") та ПрАТ "КДЗ" укладено договір іпотеки, згідно якого Банку у заставу переданий цілісний майновий комплекс Приватного АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КДЗ", а саме: група будівлі та споруди та обладнання (будинки та споруди, у т.ч. нежитлові об'єкти та обладнання - Вагонетки т/печи різних модифікацій, трансформатори різних модифікацій, насоси різних модифікацій, тощо).

Балансова вартість товарів оформлених в заставу на кінець року - 51205 тис. грн.

В 2016 році було проведено уцінку готової продукції на суму 93 тис. грн.

У звітному році списано кредиторської заборгованості у сумі 15 тис. грн.



В 2016 році в діяльності підприємства мали місце операції з цінними паперами.

27.09.2016р. "Продавець" на підставі договору № БВ-0916/191 від 27.09.2016р. передала у власність Товариства цінні папери (акції прості іменні ПАТ Білоцерківський Агрохімцентр) на суму 10000000 грн, а Товариство прийняло та оплатило цінні папери.

27.09.2016р. на підставі договору № БВ-2016/4846 від 27.09.2016р. Товариство передає цінні папери (акції прості іменні ПАТ Білоцерківський Агрохімцентр) "Покупцю", який приймає та сплачує їх.

Договори уклалися пожа біржею.

Значні інвестиції в наступному році не плануються, в зв'язку із чим умов придбання, їх вартість і спосіб фінансування визначити не можливо.

В 2016 році в діяльності підприємства мали місце стосунки з власниками істотної участі:

Сторони правочину – ПУАТ «КДЗ», яке змінило найменування на ПРАТ „КДЗ” (Продавець на підставі договору комісії № 22/110/2011 від 15.03.2011 та згідно рахунків-фактур к Договору комісії та ГТД) реалізує динасові вироби (вогнетриви) ТОВ ГПР Європа СП.с.о.о. (є кінцевим отримувачем) через ТОВ ГПР Інтернешнл на підставі контракту № СЕ-26/16.

Загальна сума на кінець 2016р. склала 11 321 126, 57 грн. (кінцева сума склалася з різних сум, які на протязі року надавалися та сплачувалися на підставі рахунків та ГТД й також відображувалися курсові різниці, в зв'язку із цим наводиться наступне:

1) 1 863 824,62 грн. (ГТД№000018 от 13.01.16г. - сума 713 193,32 грн., та курсові різниці);

2) 2 135 953,11 грн. ( ГТД№000284 від 28.04.16р. - 768 100,29грн., Сч.№32, ГТД№000347 від 30.05.16р. - 646 240,14грн., Сч.№61, ГТД№000419 від 28.07.16р. - 617 911,77грн., та курсові різниці);

3) 7 321 348,84 грн. (ГТД№000203 від 22.03.16р. - 809 682,18 грн., ГТД№000224 від 30.03.16р. - 783 700,25грн., Сч.№53, ГТД№000369 від 12.07.16р. - 726 943,12 грн., Сч.№57, ГТД№000469 від 21.07.16р. - 709 663,33 грн., Сч.№105, ГТД№739 від 10.11.16р. - 734 931,35грн., Сч.№109 , ГТД№759 від 17.11.16р. - 705 102,83грн., Сч.№114, ГТД№798 від 29.11.16р. - 643 633,90грн., Сч.№119, ГТД №774 від 13.12.16р. - 718 779,83грн., Сч.№126, ГТД№857 від 27.12.16р. - 707 365,26 грн., Сч.№130 від 29.12.16р.,ГТД№863 від 29.12.16р. - 609 278,78 грн. та курсові різниці);

Методика ціноутворення застосована для визначення суми правочину - Метод розподілу прибутку.

Інших правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, 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 - не укладалося.

Місцезнаходження основних засобів знаходиться за адресою реєстрації Товариства: 85300, Донецька обл., м. Покровськ, вул. Шмідта, буд. 3.

Ступінь використання основних засобів станом на 31.12.2016р., включає об'єкти невикористаного призначення, у середньому складає 76%.

Спосіб утримання активів - все підтримується у робочому стані, проводяться поточні ремонти, за мірою необхідності придбається нове обладнання, виводиться з використання повністю зношене.

У 2016 потужність підприємства р. склала 26,8 тис.т., при можливій 53,053тис.т. (в 2015 потужність підприємства складала 21,0 тис.т вогнетривів). На 2017 рік планується виробництво вогнетривів до 22,8 тис. т, також планується виробництво молотих сумішів 2,830 тис.т. В цей нестабільний для галузі час спланувати виробництво вогнетривів не можливо.

Класифікація основних засобів:

- Земля;
- Будівлі, споруди та передавальні пристрої;

Облік будівель, споруд і передавальних пристроїв ведеться за такими групами:

Група 1: будівлі виробничого призначення;

Група 2: будівлі адміністративно-побутового призначення;

Група 3: будівлі цехів допоміжного призначення;

Група 4: споруди та передавальні пристрої виробничого призначення;

Група 5: будівлі, споруди та передавальні пристрої невиробничого призначення .

До складу групи 1 "Будівлі виробничого призначення" включаються такі підгрупи:

1. Дробильно-помольних цех у складі дробильного відділення, помольного відділення, вапняного відділення, шіхтовочного відділення, відділення мінералізації, шахтної печі, складу вапняку.

2. Сировинної (змішувально-формовий) цех у складі змішувально-пресового відділення, змішувально-формуального відділення, відділення переробки шлюбу-сирцю, склад прес-форм, цирконового відділення.

3. Цех випалу в складі пічного відділення, сушильного відділення, механічного ділянки садки сирцю.

Всі основні засоби первісно визнаються та обліковуються за собівартістю (фактичної вартості).

Умови використання основних засобів:

Основні засоби виробничого призначення:

-будівлі та споруди - проводилися поточні ремонти, все підтримується у робочому стані, були надходження (проведено ремонти) та вибуття (списання) – до цієї групи відноситься: Будівля головної контори, Будівля адміністративно-побутового корпусу, Будівля побутових приміщень, та маса інших приміщень).

-машини та обладнання - підтримуються у робочому стані, проводяться поточні ремонти, проводяться технічні огляди, було придбання нового обладнання та відбулися ремонти та списання старого обладнання (вибуття) - до цієї групи відноситься: Тунельні пічі, Пристрої з проведення випробувань по вогнетривкості, шліфмашинки, насосне обладнання, піч муфельна, гидроагрегат HF JSWm 1A/24CL, дробилка СМД-109, вагонетки, вентилятори з електродвигуном, горілки 3-проводні, дифрактометр рентгенівський ДРОН-7, компресорна станція ВВ 32/8 М2У3, консольно-фрезерний станок, та маса іншого обладнання).

-транспортні засоби - працюють в одну зміну, проводяться заміни запчастин, та дрібний ремонт, придбання нових засобів не було, вибуття не було, нараховувалася лише амортизація – до цієї групи відноситься: легкові автомобілі, дизельні автотранспортувачі, крузові автомобілі, тепловоз ТГМ -4 №1899, автобуси, та інші.

-інші- працюють в умовах неповного робочого часу, тижня; проводиться профілактика, підтримуються у робочому стані, відбулося надходження та незначне вибуття, до цієї групи відноситься: динамометр, виконавчий механізм, конвектори, кондиціонери, молотки відбійні, насоси, обігрівачі масляні, перфоратори, пульт управління з датчиком температури, та інші  
Основні засоби невиробничого призначення:

-будівлі та споруди - капітальних ремонтів не було, проводились тільки поточні ремонти, все підтримується у робочому стані (це квартири, гуртожиток).

-інші - працюють в умовах повного робочого часу, проводиться профілактика, підтримуються у робочому стані.

Строк корисного використання основного засобу встановлюється при введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів наказом по підприємству і у відповідності з Податковим кодексом України.

Строки корисного використання нематеріальних активів встановлені до 10 років.

Суми надходження(полипшення) та вибуття(реалізації) основних засобів наведено у розділі «Інформація про основні засоби за залишковою вартістю».

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду первісною вартістю на суму 41тис.грн. (автомобіль ЗАЗ, автомагнітола, автомобіль грузовий МАЗ 5337 автокран, швидкісний перетворювач 55кВт, швидкісний перетворювач 220кВт, лабораторний гуркіт, лабораторна шокова дробарка, кульовий млин та інше)

Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності станом на 31.12.2016 р. – відсутні, протягом 2016 року ці основні засоби були

перегрупувані у групу основних засобів, які оформлені у заставу.

Оформлені у заставу основні засоби – 21401 тис.грн. (згідно договору поруки за кредитом для ПАТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОБАЛЬНІ ІНДУСТРІАЛЬНІ РІШЕННЯ" укладеному протягом 2011 року. Відповідно між банком (ПАТ"ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК") та ПрАТ "КДЗ" укладено договір іпотеки, згідно якого Банку у заставу переданий цілісний майновий комплекс Приватного АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КДЗ", а саме: група будівлі та споруди та обладнання (будинки та споруди, у т.ч. нежитлові об'єкти та обладнання - Вагонетки т/печи різних модифікацій, трансформатори різних модифікацій, насоси різних модифікацій, тощо). В 2016р.:

1. Нараховано збору за викиди стаціонарними джерелами забруднення за 2015г. , усього – грн. (у порівнянні з минулим роком збільшення – у 2014році склало грн.). нараховано за наступні забруднюючі речовини (обсяги викидів, тонн):

Азоту оксид-6,8308т. (сума збору )

Вуглецю окису – 69,5976т. (сума збору)

Сірчистий ангідрид – 0,7126т. (сума збору)

Марганець та його сполуки – 0,0001304т. (сума збору)

Тверді речовини (20-70%) – 0 (сума збору)

Тверді речовини (понад 70%) – 14,96т. (сума збору),

Диоксид вуглецю CO<sub>2</sub> ) – 9690(сума збору)

VI класу небезпеки відходів – мало небезпечні –

2. Сбор за викиди пересувними джерелами забруднення не нараховувався.

Капітального будівництва і реконструкцій на 2017 рік не планується. Розглядаються питання по розширенню та удосконаленню основних засобів, що обумовлено їх старінням та зносом. Суми витрат на їх удосконалення на сьогодні спланувати не можливо.

Прогнозні строки початку та закінчення удосконалення основних засобів визначити не можливо (рішення прийме наглядова рада товариства). Очікування зростання виробничих потужностей після завершення удосконалення визначити не можливо.

Проблеми, які негативно впливають на діяльність підприємства:

- по перше поганий стан політичної ситуації на території Донецької області, у зв'язку із введенням на окремих її територіях АТО, що потягнуло для Товариства зменшення як штату працівників так й об'ємів виробляємої продукції;

- по-друге, зовсім поганий стан економіки країни: багато підприємств перебувають у стані дефіциту обігових коштів і пропонують свою продукцію на жорстких умовах сплати, ринок кредитування все ще недостатньо доступний для суб'єктів господарювання; - суттєва зміна податкового законодавства та незначний період, відведений державою для переходу до нових норм; - необхідність внесення значної кількості поправок до Податкового кодексу; - значні штрафи, сплата податків "наперед"; - зростання тарифів на залізничні перевезення; - зростання тарифів на енергоносії і, як наслідок, зростання цін на матеріали; - нестача власних обігових коштів; - складність технічного та технологічного переоснащення через брак коштів; - значний рівень зносу виробничих потужностей; - в умовах вступу до ВТО жорстка конкуренція та відсутність державної підтримки вітчизняних виробників знижують захист внутрішнього ринку, віддається перевага іноземним постачальникам; Незалежно від політики підприємства, існують проблеми, що потребують вирішення на місцевому, обласному та державному рівнях, як то: - Оптимізація податкового законодавства; - Доступність ринку кредитних ресурсів; - Встановлення контролю за цінами монополій. Вплив посткризових явищ, поступова зміна законодавчої бази, низький рівень конкурентоспроможності вітчизняної продукції через гостру необхідність технічного переоснащення багатьох вітчизняних підприємств, постійне зростання цін та тарифів монополій, яким належать енергоносії, стримують розвиток вітчизняної промисловості, виникає потреба у додаткових коштах на модернізацію виробництва, освоєння нових технологій, стимулювання робітників, безпосередньо залучених до виробництва. Проте всі внутрішні реформи

та сподівання не матимуть ефекту без відповідної політики держави та чіткої та послідовної стратегії розвитку вітчизняної економіки.

- по третє: Досі відчувається вплив першої економічної кризи в країні – постійна нестача коштів, необхідність технічного переоснащення обладнання Товариства, яка потребує додаткових коштів на модернізацію виробництва, освоєння нових технологій, стимулювання робітників, залучених до виробництва.

Дотогж на протязі 2016 р. українська гривня різко девальвувала по відношенню до основних світових валют. Для стабілізації валютного курсу національної валюти Уряд України ввів ряд обмежень по відношенню до валютообмінних операцій, а також ініціював діалог з Міжнародним валютним фондом з метою залучення фінансування. Ускладнення політичної ситуації в країні, залежність України від зовнішніх ринків збуту, мають значний вплив на економіку країни і, зокрема, на Товариство. Однак, не зважаючи на ситуацію, що склалася, керівництво приймає всі необхідні заходи для стабілізації роботи та підтримання життєдіяльності компанії та соціальної захищеності працівників. Керівництво не в змозі передбачити всі тенденції, які можуть вплинути на фінансовий стан компанії, однак впевнено, що в даній ситуації приймає всі необхідні міри для підтримання діяльності та перспективного розвитку Товариства.

Без підтримки держави, без встановлення контролю за цінами на енергоносії, будь які зусилля та сподівання підприємств галузі не матимуть ефекту без відповідної стратегії розвитку вітчизняної економіки.

Виходячи з вищезазначених проблем, можливо навести що - фактична виробнича потужність у Товариства за менш можливої.

Діяльність підприємства здійснювалась відповідно до законодавства України.

Протягом 2016 року на підприємство було накладено штрафних санкцій, пень, неустойок на суму 4 тис. грн. (3,573 тис.грн.), в т.ч.:

Державний бюджет м.Красноармійськ – 0,881 тис.грн., з них:

з-но уточнення від 16.08.2016 за перше півріччя 2016р г. податку на прибуток, нараховано: штраф 3% - 881 грн.

Ясинуватський ТехПД - Штраф за невиконання плану перевезень – 18,60 грн.

Укртелеком ПАТ – пеня за несвоєчасну сплату за послуги оренди, пеня за несвоєчасну сплату за послуги зв'язку – 1,34 грн.

ЄРЦ ЗП ПАТ "Українська залізниця" Штраф за невиконання плану перевезень- 2673,0 грн.

Товариство фінансується за рахунок коштів, отриманих від основної діяльності. Господарська діяльність підприємства здійснюється за рахунок самофінансування, а при недостатності власних фінансових ресурсів - за рахунок залучених засобів, тому, значну роль має незалежність підприємства від зовнішніх джерел.

Аналіз фінансово-господарської діяльності підприємства, здійснений шляхом оцінки платездатності підприємства, тобто його здатності своєчасно і повністю виконати свої платіжні зобов'язання, які витікають з торгових, кредитних і інших операцій.

Платездатність Товариства - проаналізована на основі даних балансу про активи, шляхом розрахунку коефіцієнтів абсолютної ліквідності, швидкої ліквідності і покриття.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності, розрахований як співвідношення грошових коштів до поточних зобов'язань становить на 01.01.2016 р. - 0,04, на 31.12.2016 р. - 0,04 та не досягає норми, рівної 0,25.

На 01.01.2016 р.

1047

Кал = ----- = 0,04

29496

На 31.12.2016 р.

1377

Кал = ----- = 0,04

39450

Коефіцієнт швидкої ліквідності, розрахований як співвідношення грошових коштів і дебіторської заборгованості (з урах. інш. обор. акт.) до поточних зобов'язань перевищує норму, яка дорівнює 0,6 - 0,8.

На 01.01.2016 р.

83756

Кшл = ----- = 2,84

29496

На 31.12.2016 р.

95696

Кшл = ----- = 2,43

39450

Коефіцієнт покриття, що характеризує співвідношення поточних активів підприємства до його поточних зобов'язань на 01.01.2016 р. становить - 4,86 на 31.12.2016 р. - 4,28 і перевищує норму даного показника (1,0 - 2,0).

На 01.01.2016 р.

143292

Кпокp = ----- = 4,86

29496

На 31.12.2016 р.

168668

Кпокp = ----- = 4,28

39450

Нарівні з аналізом платоспроможності при оцінці фінансового положення підприємства необхідна характеристика його фінансової стійкості, яка встановлюється шляхом розрахунку коефіцієнтів структури капіталу (фінансування), автономії та фінансової незалежності.

Показник структури капіталу, який визначає співвідношення залучених коштів до власних, в періоді, що розглядається, становить на 01.01.2016 р. - 0,9, на 31.12.2016 р. - 1,27, при нормі не більш за 1.

На 01.01.2016 р.

79812

Кстр/к = ----- = 0,9

88852

На 31.12.2016 р.

108464

Кстр/к = ----- = 1,27

85253

Показник автономії підприємства, що відображає частку власного капіталу в загальному об'ємі коштів становить на 01.01.2016 р - 0,53, на 31.12.2016 р.- 0,44 при нормі не менш за 0,25.

На 01.01.2016 р.

88852

Ка = ----- = 0,53

168664

На 31.12.2016 р.

85253

Ка = ----- = 0,44

193717

Коефіцієнт фінансової незалежності становить на 01.01.2016 р. - 1,11, на 31.12.2016 р. - 0,79, при нормі не менш 0,2.

На 01.01.2016 р.

88852

Кфн = ----- = 1,11

79812

На 31.12.2016 р.

85253

Кфн = ----- = 0,79

108464

Для оцінки платоспроможності та фінансової стійкості важливе не тільки розрахування співвідношення між поточними активами і поточними зобов'язаннями, але й визначити їх різницю. Різниця між поточними активами і поточними зобов'язаннями складає чистий або робочий капітал підприємства (Рк). Наявність чистого робочого капіталу свідчить про те, що підприємство здатне не тільки оплачувати поточні борги, але й володіє фінансовими ресурсами для розширення сфери діяльності та здійснення інвестиції. Робочий капітал Публічного акціонерного товариства "Красноармійський динасовий завод" складає: Рк(поч.) = 113796 тис. грн. Рк (кін) 129218 тис. грн., це свідчить про те, що підприємство достатньо забезпечене фінансовими ресурсами і має всі передумови для розширення сфери діяльності.

На основі проведеного аналізу можливо зробити висновки, що Товариство є платоспроможним та фінансово-незалежним підприємством.

Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань.

Протягом 2016 року виконувалися умови договорів що залишилися не виконаними за підкумками 2015року, й впродовж 2016 року - укладалися нові.

На кінець 2016 року залишився не виконаним 1 договір на загальну суму 2 223,8 тис.грн., загальним обсягом продукції 264,1 т. з ТОВ «ГІР-ІНТЕРНЕТНЛ».

За 2016рік - Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 165565 тис.грн.

Портфель замовлень на 2017 рік формується в міру їх надходжень.

У зв'язку з набранням чинності Податкового кодексу та з внесенням постійних змін до нього спрогнозувати результати діяльності підприємства на наступний рік дуже складно, оскільки суттєво змінюється порядок визначення доходів та видатків і потрібен деякий час для адаптації суб'єктів господарювання до нових умов.

Перспективна політика підприємства орієнтована на розширення виробництва динасових вогнетривів і розширення ринків збуту вогнетривів.

Товариство займається розробкою нових технологій і удосконаленням існуючих видів продукції, фізико - хімічні показники яких витримують мирові вимоги, що дасть змогу підвищити виробництво вогнетривів.

У 2016 році спеціалістами відділу під керівництвом головного технолога продовжив проводити роботи з метою покращення якості продукції що випускається підприємством для внутрішнього і світового ринків: освоєння виробництва динасових виробів: суміші кварцитові марки СКС з додаванням борного ангідриду.

Для подальшої роботи Товариства планується продовжити освоєння нових технологічних процесів (поліпшення діючих): розробка технологічного процесу виробництва скляного і коксового динасу з урахуванням залишкового кварцу не більш 2,0 %; стаканів-дозаторів з діоксиду цирконію в металевій обичайці для МНЛЗ, легковагих невинпалених виробів з використанням вермікуліту, кварцитові вогнетривкі маси для індукційних печей, освоєння виробництва металопримачів (турбостопів) для розливки металу у промковше МНЛЗ, освоєння виробництва будівельної цегли. Також планується придбати та освоїти роботу сучасного змішувального агрегату.

В умовах кризи, нестабільності економіки, постійними змінами в податковому законодавстві,

зростанні цін на сировину та енергоносії дуже важко спрогнозувати результати діяльності підприємства на наступний рік, оскільки потрібен деякий час для адаптації суб'єктів господарювання до нових, непередбачуваних умов.

Але підприємство ставить своєю метою нарощування обсягів виробництва, розширення ринків збуту, освоєння нових видів продукції. Висока якість - це основне завдання підприємства на 2017 рік.

Залучення третіх осіб до досліджень та розробок на протязі 2016 року не було. Відповідно витрат на ці заходи іншим особам Товариство не здійснювало.

Дослідження здійснювалися власними засобами. Витрачено на дослідження та розробки протягом року 242,6 тис.грн.

У 2016 р. була проведена робота по підтвердженню Міжнародного сертифіката якості на вогнетривку продукцію для коксових печей. На роботу було використано 88 530 грн.

Протягом 2016 року спеціалістами відділу під керівництвом головного технолога були проведені роботи по слідуєчим напрямкам:

- освоєння технології легковагих виробів на основі вермикуліту,
- освоєння випуску кварцитової футеровочної суміші,
- освоєння випуску дозаторів з діоксиду цирконію,
- освоєння технології та випуск опитної партії виробів з залишковим кварцем до 2,0 %,
- освоєння технології виробів з вогнетривкого бетону.

Протягом 2016р. судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів Товариства на початок року, стороною в яких виступає Товариство, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи Товариства – відсутні.

Протягом 2016р. відбулися лише справи, сума позовних вимог яких значно менш ніж 10% активів Товариства на початок року:

За позовом до Товариства:

1. Красноармійське об'єднане УПФУ. Відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій (список №1 з 01.09.15 по 31.01.16).

Розмір позовних вимог: 86755,24 грн.

Дата відкриття провадження у справі: 18.08.2016 р. Донецький окружний адмінсуд Поточний стан: Постановою від 13.10.16р. позов задоволено. Борг 25.10.16р. повністю погашений.

2. Красноармійське об'єднане УПФУ. Відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій (список №2 з 01.09.15 по 31.01.16).

Розмір позовних вимог: 599796,27 грн.

Дата відкриття провадження у справі: 18.08.2016 р. Донецький окружний адмінсуд.

Поточний стан: Постановою від 29.09.16р. позов задоволено.

3. Красноармійське об'єднане УПФУ. Відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій (список №2 з 01.01.15 по 01.04.15).

Розмір позовних вимог: 333177,73 грн.

Дата відкриття провадження у справі: 08.06.2015 р. Донецький окружний адмінсуд. Поточний стан: Постановою від 08.09.15р. позов задоволено. Ухвалою від 11.11.15р. скарга відхилена.

Ухвалою від 04.02.16р. встановлено розстрочення оплати строком на 18 міс. по 01.07.17р.

4. Бондаренко Наталія Вікторівна. Відшкодування моральної шкоди внаслідок виробничої травми. Розмір позовних вимог 1000000,00 грн.

Дата відкриття провадження у справі: 13.01.2016 р. Красноармійський міськрайонний суд.

Поточний стан: Рішенням від 22.02.16р. позов задоволено частково, стягнуто 300000,00 грн.

Подана апеляція. Рішенням від 13.04.16р. рішення від 22.02.16р. змінено, стягнуто 30000,00 грн.

Подана касація. Ухвалою від 26.10.16 р. рішення від 13.04.16р. скасовано, справу передано до апеляції. Ухвалою від 01.12.16р. рішення від 22.02.16р. без змін.

5. Покровська міська рада. Зобов'язання укласти договір оренди земельної ділянки.

Розмір позовних вимог: 0 грн.

Дата відкриття провадження у справі: 12.12.2016 р. Господарський суд Донецької області.

Поточний стан: Ухвалою від 22.12.16р. слухання перенесено на 12.01.17р.

За позовом Товариства до інших осіб:

1. Красноармійська ОДПІ. Оскарження податкового повідомлення – рішення.

Розмір позовних вимог: 7373560,00 грн.

Дата відкриття провадження у справі: 18.04.16 р. Донецький окружний адмінсуд.

Поточний стан: Постановою від 06.06.16р. позов задоволено. Подана апеляція. Ухвалою від 04.10.16р. апеляція відхилена.

2. Красноармійська ОДПІ. Оскарження податкової вимоги.

Розмір позовних вимог: 175338,97 грн.

Дата відкриття провадження у справі: 21.06.2016 р. Донецький окружний адмінсуд.

Поточний стан: Постановою від 28.07.16р. позов задоволено. Подана апеляція. Ухвалою від 27.09.16р. апеляція відхилена.

3. Красноармійська ОДПІ. Оскарження податкової вимоги.

Розмір позовних вимог: 110575,26 грн.

Дата відкриття провадження у справі: 30.05.2016 р. Донецький окружний адмінсуд.

Поточний стан: Постановою від 07.07.16р. позов задоволено. Подана апеляція. Ухвалою від 20.09.16р. апеляція відхилена. Подана касація. Ухвалою ВАСУ від 12.10.16р. відкрито касаційне провадження. Розгляд справи триває.

4. Красноармійська ОДПІ. Визнання недійсною податкової вимоги.

Розмір позовних вимог: 153624,69 грн.

Дата відкриття провадження у справі: 01.08.2016 р. Донецький окружний адмінсуд.

Поточний стан: Постановою від 06.10.16р. позов задоволено. Подана апеляція. Ухвалою від 21.12.16р. апеляцію задоволено, постанову скасовано, Подана касація. Розгляд справи триває.

5. ПАТ «ДТЕК Донецькобленерго».

Предмет позову: Стягнення заборгованості.

Розмір позивних вимог: 88061,37 грн.

Дата відкриття провадження у справі: 29.07.2015 р. Господарський суд Донецької області.

Поточний стан: Рішенням від 21.04.2016р. частково задоволено, стягнуто 22789,31 грн. Відкрито виконавче провадження.

Судові справи стороною яких виступають посадові особи (інш.) - відсутні.

Шановні можливі інвестори!

Інша, окрім наведеної інформації у річному звіті за 2016р., у Товариства відсутня.

Інша загальна інформація, крім наведеної – відсутня.

Обсяг виробленої та реалізованої продукції у 2016р., у порівнянні з минулими роками, - збільшився.

Збільшився, й, обсяг отриманого доходу від виробленої та реалізованої продукції, але за рахунок підвищення цін на енергоносії, збільшення витрат на фонд оплати праці - Товариством отримано збиток. Але є надія, у подальшому, на зростання обсягів реалізації, що може привести до усе ж таки отримання прибутку, того ж проводиться постійне удосконалення технологій виробництва вогнетривів (у тому числі й для скловарних печей, що відповідає підвищеним вимогам законодавства й вимогам замовників, що використовується лише нашим підприємством).

На жаль, усі заходи з боку Товариства, не дозволяють нарощувати прибуток, який очікується у планах діяльності Товариства, у зв'язку із постійним збільшенням витрат на електроенергію, паливо, комунальні послуги, збільшення витрат на соціальні потреби товариства, тощо.

Інформація про результати та аналіз господарювання Товариства за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі – у Товариства відсутня (відсутня з причини відсутності складу фахівців, які були би взмозі виділити вільний час з основної роботи для проведення відповідного аналізу). Кожен з бажаних, у будь-який час, може самостійно проаналізувати усю бажану інформацію або проглянувши її на власному веб сайті (веб) сторінці Товариства або на офіційному сайті НКЦПФР (загальнодоступна інформаційна база даних НКЦПФР).



На прикінці 2016р. прийнято рішення про внесення змін до Статуту Товариства та про утворення органу - ревізійна комісія, як орган, що перевіряє фінансово-господарську діяльність та відповідно, склад ревізійної комісії - обрано та сформовано.

Події після звітнього періоду:

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 "Події після звітнього періоду" щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

Перелік подій після дати балансу, які могли вплинути істотним чином на фінансове становище

Підприємства:

- переоцінка активів не проводилася після звітної дати, яка свідчила б про зниження їхньої вартості на дату балансу;
- дочірні та асоційовані підприємства не створювались;
- цілосний майновий комплекс не приймався;
- знищення активів після дати балансу не було;
- рішення про емісію цінних паперів не приймалося;
- контракти про значні капітальні та фінансові інвестиції не укладалися;
- рішення про виплату дивідендів на період надання звіту не приймалося.

Зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій не було.

## ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	25181.000	24871.000	0	0	25181.000	24871.000
будівлі та споруди	22730.000	21843.000	0	0	22730.000	21843.000
машини та обладнання	2010.000	2514.000	0	0	2010.000	2514.000
транспортні засоби	257.000	71.000	0	0	257.000	71.000
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	184.000	443.000	0	0	184.000	443.000
2. Невиробничого призначення:	189.000	159.000	0	0	189.000	159.000
будівлі та споруди	163.000	153.000	0	0	163.000	153.000
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	19.000	19.000	0	0	19.000	19.000
інші	7.000	6.000	0	0	7.000	6.000
Усього	25370	25049	0	0	25370	25049

Опис Основні засоби - матеріальні об'єкти, які призначені для використання в процесі виробництва, постачання товарів, надання послуг, для здачі в оренду, в адміністративних, збутових цілях і для виконання соціально-культурних функцій протягом більш ніж 12 (дванадцять) місяців. Основні засоби враховуються за вартістю їх придбання або створення за вирахуванням суми накопиченої амортизації. Модернізація, реконструкція і заміна основних засобів капіталізуються, а замінені активи списуються. Витрати, понесені на поточний ремонт і обслуговування основних засобів, включаються до складу витрат. Основні засоби, придбані до 1 січня 2010 року, враховуються по ринковій вартості, визначеній незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатэко" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.).

Нарахування амортизації відображається у звіті про фінансові результати на основі прямолінійного методу протягом терміну експлуатації основних засобів. Визначення справедливої вартості основних засобів здійснюється професійним оцінювачем. Регулярність проведення переоцінки залежить від змін у справедливій вартості основних засобів. Якщо справедлива вартість активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, потрібне проведення переоцінки. В кінці кожного фінансового року підприємство здійснює обов'язковий тест на знецінення основних засобів. Знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення в цілому у звітності не відбивається.

До об'єктів основних засобів, які не визнаються як активи, належать матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції (по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод). За даними об'єктам підприємством нараховується резерв на знецінення в розмірі 100% первісної вартості.

Облік вартості основних засобів ведеться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського

обліку № 16 "Основні засоби".  
Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з МСБО № 16 "Основні засоби".  
На 01.11.2016 р. підприємством зроблена інвентаризація основних засобів відповідно до вимог Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 р. № 69. При інвентаризації основних засобів розбіжності не виявлені.  
Протягом 2016 р. амортизація основних засобів нараховувалася прямолінійним методом.  
В кінці 2016 року основні засоби Товариства було переглянуто на предмет знецінення.  
Усі основні засоби Товариства знаходяться у робочому стані, використовуються для отримання прибутку за основною діяльністю.  
Зміна характеру використання активів не передбачується. Таким чином ознаки знецінення основних засобів в 2016 році відсутні.  
Станом на 31.12.2016 р. по балансовому рахунку "Основні засоби" балансова (залишкова) вартість становить 25030 тис. грн., знос основних засобів нарахований в сумі 30094 тис. грн., первинна вартість основних засобів складає 55124 тис. грн. (без врахування інвестиційної нерухомості).  
Назва групи: Перв. вартість Зал.варт. Знос %  
Виробничого призначення:  
Будинки та споруди 30809 21843 8966 70,9  
Невиробничого призначення:  
Будинки та споруди 648 153 495 76,39  
Виробничого призначення:  
Машини та обладнання 20373 2514 17859 87,66  
Невиробничого призначення:  
Машини та обладнання 3 - 3 100,0  
Виробничого призначення:  
Транспортні засоби 2199 71 2128 96,77  
Невиробничого призначення:  
Транспортні засоби - - - -  
Виробничого призначення:  
Земельні ділянки - - - -  
Невиробничого призначення:  
Земельні ділянки - - - -  
Виробничого призначення:  
Інші, в т.ч 1077 443 634 58,87  
інструменти, прилати та інвентар,  
багаторічні насадження,  
бібліотечні фонди, МНМА  
Невиробничого призначення:  
Інші, в т.ч 15 6 9 60,00  
інструменти, прилати та інвентар,  
багаторічні насадження,  
бібліотечні фонди, МНМА  
Невиробничого призначення:  
Інвестиційна нерухомість 19 19 - 0,0  
Разом(без врах.інвест. нер.): 55124 25030 30094 54,59  
Разом(з врах.інвест. нер.): 55143 25049 30094 54,58  
Середня ступінь зносу основних засобів за станом на 31.12.2016 р. становить 54,59 % (без врахування інвестиційної нерухомості).  
Середня ступінь зносу основних засобів за станом на 31.12.2016 р. становить 54,58 % (з врахуванням інвестиційної нерухомості).  
Інвестиційна нерухомість відображається в обліку за справедливою вартістю. Оцінка об'єктів інвестиційної нерухомості на 1 січня 2010 року, визначена незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатэко" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.).  
Ступінь використання основних засобів станом на 31.12.2016р.:  
Виробничого призначення  
будівлі та споруди – 65,4 %  
машини та обладнання - 89,5%  
транспортні засоби - 95,2 %  
інші - 62,0 %  
Невиробничого призначення  
будівля та споруди - 80,5 %  
-інші - 65,0 %

Умови використання основних засобів:  
Основні засоби виробничого призначення:  
-будівлі та споруди - проводилися поточні ремонти, все підтримується у робочому стані, були надходження (проведено ремонти) та вибуття (списання) – до цієї групи відноситься: Будівля головної контори, Будівля адміністративно-побутового корпусу, Будівля побутових приміщень, та маса інших приміщень).  
-машини та обладнання - підтримуються у робочому стані, проводяться поточні ремонти, проводяться технічні огляди, було придбання нового обладнання та відбулися ремонти та списання старого обладнання (вибуття) - до цієї групи відноситься: Тунельні пічі, Пристрої з проведення випробувань по вогнетривкості, шліфмашинки, насосне обладнання, піч муфельна, гидроагрегат HF JSWm 1A/24CL, дробилка СМД-109, вагонетки, вентилятори з електродвигуном, горілки 3-проводні, дифрактометр рентгенівський ДРОН-7, компресорна станція ВВ 32/8 М2У3, консольно-фрезерний станок, та маса іншого обладнання).  
-транспортні засоби - працюють в одну зміну, проводяться заміни запчастин, та дрібний ремонт, придбання нових засобів не було, вибуття не було, нараховувалася лише амортизація – до цієї групи відноситься: легкові автомобілі, дизельні автонавантажувачі, крузові автомобілі, тепловоз ТГМ -4 №1899, автобуси, та інші.  
-інші- працюють в умовах неповного робочого часу, тижня; проводиться профілактика, підтримуються у робочому стані, відбулося надходження та незначне вибуття, до цієї групи відноситься: динамометр, виконавчий механізм, конвектори, кондиціонери, молотки відбійні, насоси, обігрівачі масляні, перфоратори, пульт управління з датчиком температури, та інші  
Основні засоби невиробничого призначення:  
-будівлі та споруди - капітальних ремонтів не було, проводились тільки поточні ремонти, все підтримується у робочому стані (це квартири, гуртожиток).  
-інші - працюють в умовах повного робочого часу, проводиться профілактика, підтримуються у робочому стані.  
Строк корисного використання основного засобу встановлюється при введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів наказом по підприємству і у відповідності з Податковим кодексом України.  
Строки корисного використання нематеріальних активів встановлені до 10 років.  
У 2016р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби за рахунок придбання та проведення ремонтів на суму 3085 тис. грн., у т.ч.:  
- будинки, споруди та передавальні пристрої – 934 тис. грн. (виконані ремонти - Будівля складу готової продукції, Будівля сушильного відділення 1, Будівля сушильного відділення 2, будівля газораспред.пункта, Будівля механічної майстерні, Будівля головної контори, проведена огорожа території заводу, тощо).  
- машини та обладнання – 1781 тис. грн.( відремонтовано: тунельна піч № 4 та 5, вібромайданчик, Щит управління-0,4 кВ (ЩУ-0,4 кВ) лебідки ЦЗУ, ГРУ-3 тунельної печі № 4, Кран-балка г / п 10 т, Криптолова піч за визначенням додаткового зростання, Газорозподільне обладнання ГРП (Ізодром), Комерційний вузол обліку (Ізодром), Устаткування ГРП для комерч.узла обліку (Ізодром), тощо; придбано: Піч муфельна СНОЛ 7,2 / 1300 І4А, Насос на рамі різних модифікацій, перетворювачі частоти різних модифікацій, Теплова завіса електрична різних модифікацій, тощо, придбано:  
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 370 тис. грн. (відремонтовано: Весодозирующее пристрій КВ-4, вентилятор ВВД, Насос Sprut 100QУО 509-1,5, ШРБ 01.75.11.02., тощо; придбано: Електричний дріль 220В 1500 Вт D16мм, Холодильник VESTROST VD561RW, Холодильник VESTROST VD561RW, Кутові шліфувальні машини різних модифікацій, Різаки різних модифікацій, Верстат д / заточування ланцюга бензо- і електропили, системні блоки, тощо).  
Вибуття основних засобів в 2016 р.:  
Вибуття основних засобів в 2016 р. відбувалось по залишковій вартості на суму 272 тис. грн. (первісна вартість – 1023 тис. грн., знос – 751 тис. грн.):  
- будинки, споруди та передавальні пристрої – первісною вартістю 369 тис.грн., знос 110 тис.грн., залишкова вартість 259 тис.грн. (Будівля корпусу тунельної печі №1).  
- машини та обладнання – первісною вартістю 646 тис.грн., знос 635 тис.грн., залишкова вартість 11 тис.грн. (Піч муфельна СНОЛ-7,2 / 1300 кераміка, мікропроцесорной (ТермоLab, насоси різних модифікацій, різаки різних модифікацій, освітлювачі різних модифікацій, тощо).  
інструменти, прилади, інвентар (меблі) - первісною вартістю 3 тис.грн., знос 1 тис.грн., залишкова вартість 2 тис.грн.;  
- МНМА - первісною вартістю 5 тис.грн., знос 5 тис.грн., залишкова вартість 0 тис.грн.)  
Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 12896 тис. грн. (за більшістю найменувань повністю амортизованих основних засобів – це група машини та обладнання (трансформатори різних модифікацій, компресорна станція, преси різних модифікацій, обігрівачі різних модифікацій, машини шліфувальні, насоси різних модифікацій, тощо, тобто

	<p>багато дрібних приладів, та також багаторічні насадження, тощо)).</p> <p>Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду первісною вартістю на суму 41 тис. грн. (автомобіль ЗАЗ, автомагнітола, автомобіль грузовий МАЗ 5337 автокран, швидкісний перетворювач 55кВт, швидкісний перетворювач 220кВт, лабораторний гуркіт, лабораторна шокова дробарка, кульовий млин та інше)</p> <p>Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності станом на 31.12.2016 р. – відсутні, протягом 2016 року ці основні засоби були перегруповані у групу основних засобів, які оформлені у заставу.</p> <p>Оформлені у заставу основні засоби – 21401 тис. грн. (згідно договору поруки за кредитом для ПАТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГЛОБАЛЬНІ ІНДУСТРІАЛЬНІ РІШЕННЯ" укладеному протягом 2011 року. Відповідно між банком (ПАТ "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК") та ПрАТ "КДЗ" укладено договір іпотеки, згідно якого Банку у заставу переданий цілісний майновий комплекс Приватного АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КДЗ", а саме: група будівлі та споруди та обладнання (будинки та споруди, у т.ч. нежитлові об'єкти та обладнання - Вагонетки т/печи різних модифікацій, трансформатори різних модифікацій, насоси різних модифікацій, тощо). Іншого обмеження на використання основних засобів немає.</p>
--	--

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	85253.000	88852.000
Статутний капітал (тис. грн.)	24783.000	24783.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	24783.000	24783.000
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів (за попередній та звітний періоди) відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. 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 (85253.00 тис. грн.) більше скоригованого статутного капіталу (24783.00 тис. грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року. Вартість чистих активів товариства перевищує величину зареєстрованого капіталу в 3,44 рази.</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	0.00000	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	66860.00000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними	X	0	X	X

паперами (за кожним власним випуском):				
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	66860.00000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	421.00000	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	41183.00000	X	X
Усього зобов'язань	X	108464.00000	X	X
Опис:	<p>На кінець звітного року кредити банку, у т.ч. короткострокові позики (займи) складають 0 тис.грн.</p> <p>На 31.12.2016 р. довгострокові зобов'язання і забезпечення складають – 69014 тис. грн., у т. ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- інші довгострокові зобов'язання (довгострокові векселі), які оцінені за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка – 66860 тис. грн. Для обліку фінансових зобов'язань по довгостроковим векселям в 2016 році було використано ставку 1.5 % згідно з протоколом засідання комісії ПрАТ КДЗ від 01.07.2016р. та узгоджено з Наглядовою радою товариства згідно вимог Статуту;</li> <li>• довгострокові забезпечення - витрати на додаткове пенсійне забезпечення, нараховане згідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 19 «Виплати працівникам» - 2154 тис. грн.</li> </ul> <p>Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення формуються на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.</p> <p>На 31.12.2016 р. поточні зобов'язання складають 39450 тис. грн., у т. ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 34370 тис. грн. Основні кредитори: ТОВ «АЛІВІО» - 2556 тис. грн., ПАТ «Красноармійське УГГ Донецькоблгаз – 11934 тис. грн., ТОВ «АПТРЕЙДС» - 3451 тис. грн., ПАТ «Красногорівський вогнетривкий завод» - 2876 тис. грн., ТОВ «МІНЕРАЛТЕХ» -4137 тис. грн., ТОВ «Бліц-Профит» - 1964 тис. грн., ТОВ «ОПТІМА ПЛАС» - 2218 тис. грн., та інші дрібні, передбачається погашення за плином року;</li> <li>• поточні зобов'язання з одержаних авансів – 43 тис. грн. передбачається погашення за плином місяця;</li> <li>• поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 421 тис. грн., а саме: податок з доходів фізичних осіб – 318 тис. грн., інші податки – 103 тис. грн. передбачається погашення за плином місяця;</li> <li>• поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування – 2961 тис., передбачається погашення за плином місяця;</li> <li>• поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці – 1283 тис. грн., передбачається погашення за плином місяця;</li> <li>• інші поточні зобов'язання – 372 тис. грн., а саме: виплати по виконавчим документам – 29 тис. грн., виплати по рішенню суду – 168 тис. грн., аліменти – 42 тис. грн., регрес – 9 тис. грн., відсотки за кредитом банку – 123 тис. грн., інші – 1 тис. грн. передбачається погашення за плином року.</li> </ul> <p>Загалом довгострокові та поточні зобов'язання і забезпечення складають 108464 тис.грн.</p>			

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Вогнетриви	23316 тн	162365.9	95.2	21755.7тн	153008.1	92.4
2	молоті суміші	3496 тн.	8215	4.8	3566 тн.	8406.9	5.1

### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати (паливо, сировина, запчастини, комплектуючі, електроенергія, інш.)	81.0
2	Витрати на оплату праці та відрахування на соц. заходи	11.8

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

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

№ 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	12.04.2016	83400.00	168664.00	49.44742209363
	<b>Опис</b>	<p>12.04.2016р. загальними зборами акціонерів Товариства прийнято рішення попереднє схвалити правочини, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року, з дати прийняття рішення, а саме: - реалізації-застави, на суму 83 400 000,00 гривень (вісімдесят три мільйона чотириста тисяч гривень), що не перевищує 49,45 % вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності. Надати генеральному директору ПУАТ «КДЗ» Дерлеменко Валерію Миколайовичу повноваження на підписання значних правочинів, які вчинятимуться Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення про їх вчинення.</p> <p>Ринкова вартість майна або послуг, що можуть бути предметом правочину - не визначалася - не передбачено законодавством для рішення про попереднє схвалення значних правочинів й в загальному на дату прийняття відповідного рішення Товариству в загальному не відомо чи будуть укладені будь-які правочини, які підпадають під термін "значні".</p> <p>Істотні вимоги - відсутні.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій - 33138488 шт. голосів, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 33129563 шт. голосів, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 33129563 шт. голосів, та "проти" - 0, - прийняття рішення. Рішення зборами прийнято.</p>		
2	12.04.2016	83400.00	168664.00	49.44742209363
	<b>Опис</b>	<p>12.04.2016р. загальними зборами акціонерів Товариства прийнято рішення попереднє схвалити правочини, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року, з дати прийняття рішення, а саме: - купівлі-продажу, комісії на суму 83 400 000,00 гривень (вісімдесят три мільйона чотириста тисяч гривень), що не перевищує 49,45 %</p>		

№ 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
		<p>вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності. Надати генеральному директору ПУАТ «КДЗ» Дерлеменко Валерію Миколайовичу повноваження на підписання значних правочинів, які вчинятимуться Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення про їх вчинення. Ринкова вартість майна або послуг, що можуть бути предметом правочину - не визначалася - не передбачено законодавством для рішення про попереднє схвалення значних правочинів й в загалі на дату прийняття відповідного рішення Товариству в загалі не відомо чи будуть укладені будь-які правочини, які підпадають під термін "значні".</p> <p>Істотні вимоги - відсутні.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій - 33138488 шт. голосів, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 33129563 шт. голосів, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 33129563 шт. голосів, та "проти" - 0, - прийняття рішення. Рішення зборами прийнято.</p>		
3	14.12.2016	83400.00	168664.00	49.44742209363
Опис		<p>14.02.2016р. загальними зборами акціонерів Товариства прийнято рішення попереднє схвалити правочини, які можуть вчинятися Товариством впродовж строку, що діє до дати проведення чергових загальних зборів акціонерів, а саме: - реалізації, купівлі-продажу, комісії, застави, іпотеки, поруки на суму 83 400 000,00 гривень (вісімдесят три мільйона чотириста тисяч гривень), що не перевищує 49,45% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності. Уповноважити генерального директора Товариства на підписання схвалених позачерговими загальними зборами акціонерів значних правочинів щодо реалізації, купівлі-продажу, комісії, застави, іпотеки, поруки на суму 83 400 000,00 гривень (вісімдесят три мільйона чотириста тисяч гривень), що не перевищує 49,45% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності.</p> <p>Ринкова вартість майна або послуг, що можуть бути предметом правочину - не визначалася - не передбачено законодавством для рішення про попереднє схвалення значних правочинів й в загалі на дату прийняття відповідного рішення Товариству в загалі не відомо чи будуть укладені будь-які правочини, які підпадають під термін "значні".</p> <p>Істотні вимоги - відсутні.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій - 33138488 шт. голосів, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 33129563 шт. голосів, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 33129563 шт. голосів, та "проти" - 0, - прийняття рішення. Рішення зборами прийнято.</p>		



#### 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
01.03.2016	01.03.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.04.2016	12.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
14.12.2016	15.12.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
14.12.2016	15.12.2016	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

#### XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21613474
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03680, м. Київ, вул. Червонопрапорна, б. 34, корп. 4
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0295 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><b>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК) щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «КДЗ» станом на 31.12.2016 р.</b></p> <p>Адресат: Акціонери ПрАТ «КДЗ», керівництво емітента та НКЦПФР</p> <p>Вступний параграф Основні відомості про емітента Повна назва: Приватне акціонерне товариство «КДЗ» Код ЄДРПОУ 00191738 Місцезнаходження: 85300, м. Покровськ, вул. Шмідта, 3. Дата державної реєстрації</p> <p>ПрАТ «КДЗ» зареєстровано 22.12.2016 р. та є правонаступником ПАТ «Красноармійський динасовий завод», що зареєстровано 03.03.199р. розпорядженням Виконавчого комітету Красноармійської міської Ради Донецької області.</p> <p>Звіт щодо фінансовою звітності Ми провели незалежну аудиторську перевірку річних фінансових звітів Приватного акціонерного товариства «КДЗ», що додається, яка включає Баланс Товариства (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р., Звіт про фінансові</p>	

результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 р., Звіт про рух грошових коштів за 2016 р., Звіт про власний капітал за 2016р., Примітки до фінансової звітності за 12 місяців 2016р.

Аудит було здійснено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, затверджених для обов'язкового застосування при виконанні завдань в якості національних стандартів аудиту, згідно рішення Аудиторської палати України від 29.12.2015р. N 320/1, зокрема до вимог МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 « Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності, наданої для перевірки, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», МСФЗ та регуляторних актів, які встановлюють вимоги до складання та надання фінансової звітності, несе управлінський персонал Товариства.

Відповідальність за первинні документи, надані для перевірки, за вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал Товариства визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, несе керівництво Товариства.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), а також вимог законодавства України у сфері державного регулювання ринків фінансових послуг, МСА вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для дотримання 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 використання облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Під час проведення аудиторської перевірки дебіторської заборгованості встановлено, що Товариством не списана з балансу дебіторська заборгованість з минулим терміном позовної давності по договору №22/123/2011-175/11 від 28.03.2011р. з ПАТ «Красногорівський вогнетривкий завод» у сумі 8016 тис. грн, що є відхиленням від Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідно фінансовий результат за 2016 рік зменшився б на 8016 тис. грн. Помилка має суттєвий, але не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність, тому що іншої безнадійної заборгованості давності на баланс немає.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ПрАТ «КДЗ» подає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан ПрАТ «КДЗ» на 31.12.2016 року, фінансові результати діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що визначені концептуальною основою фінансової звітності.

Безперервність

Фінансові звіти були підготовлені на основі припущення про безперервність функціонування. Використання цього припущення як основи для обліку є прийнятним, якщо управлінський персонал не планує ліквідувати Товариство або припинити діяльність, або не має окрім цього іншої реальної альтернативи. Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Товариство розташовано у населеному пункті, який входить в перелік населених пунктів, на території яких здійснювалася антитерористична операція (Розпорядження КМУ від 2 грудня 2015 р. № 1275-р). При проведенні нами аудиту фінансових звітів ми вважаємо, що розташування Товариства на території де здійснювалася антитерористична операція є суттєвою невизначеністю щодо подій або умов, яка могла б поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, відповідно до МСА 570.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Станом на 31 грудня 2016р. Товариством дотримуються вимог частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів.

Вартість чистих активів товариства перевищує величину зареєстрованого капіталу в 3,44 рази. Співвідношення вартості чистих активів та величини статутного капіталу Товариства відповідає вимогам п.3 ст. 155 Цивільного кодексу України.

Інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть істотно вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

Виконання Товариством значних правочинів протягом звітного періоду відповідало вимогам ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту Товариства.

Інформація, що розкрита у фінансовій звітності, належним чином представляє стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього контролю Товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Основні відомості про аудиторську Фірму.

Повне найменування: ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТІМ»

Код ЄДРПОУ: 21613474

Місцезнаходження юридичної особи: м. Київ, вул. Червонопрапорна, б.34, корп. 4

Фактичне місце розташування: м. Київ, вул. Хорива, 23, оф.1,

телефон: (044)425-74-99

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації:

20.07.1998р. №1 068 120 0000 007944

Свідоцтво про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0295 видане згідно Рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001р. №98 терміном дії до 30.07.2020р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане згідно Рішення Аудиторської палати України від 24.12.2014р. № 304/4, термін чинності свідоцтва до 31.12.2019р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, реєстраційний номер 0001, строк дії Свідоцтва до 30.07.2020 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, серія та номер свідоцтва П 000345, строк дії свідоцтва з 28.01.2016р. по 30.07.2020р.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту Договір № 32 від 28.02.2017р.

Період, яким охоплено проведення аудиту 01.01.2016р. - 31.12.2016р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 01.03.2017р. – 24.03.2017р.

Аудитор ПП «АФ «Аудит-Оптім» \_\_\_\_\_ Приймаченко І.В.

Сертифікат аудитора № 006018 виданий від 26.12.2005 року Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України № 316/2 від 29.10.2015р. терміном до 26.12.2020р.

Директор ПП «АФ «Аудит-Оптім» \_\_\_\_\_ Трушкевич Т.М.

Сертифікат аудитора серії А № 001147 виданий від 28.04.1994 року Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України № 265/2 від 28.02.2013р. терміном до 28.04.2018р.

Україна, м. Київ, вул. Червонопрапорна, б.34, корп. 4

«24» березня 2017р.

д/н

д/н

д/н

## 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	2	1
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): -	Ні	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): -	Ні	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X	
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу	X	
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)	X	
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Прийнято рішення про зміну типу Товариства й відповідно найменування. Утворено Ревізійну комісію. Діяльність Товариства приведено у відповідність до вимог ЗУ "Про акціонерні товариства" Переобрано на новий термін склад наглядової ради, генерального директора. Обрано склан ревізійної комісії.	Так	

**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:	3
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
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	3
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

**Чи проводила наглядова рада самооцінку?**

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	Особисто - ні. Оцінку діяльності наглядової ради надають та затверджують загальні збори	

Особисто - ні. Оцінку діяльності наглядової ради надають та затверджують загальні збори. Загальні збори визначають, у т.ч., компетентність, ефективність роботи й у т.ч., виконання її складом поставлених завдань.

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

36

**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)	У складі наглядової ради комітети не створені.	
Інші (запишіть)	-	

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

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

**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): досвід роботи не менше 5-х років на керівних посадах, бездоганна репутація, високий рівень комунікаційних якостей, достатньо часу для виконання функцій, покладених на нього	X	

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X

Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	Останнього разу відбулося лише переобрано на новий термін повного складу наглядової ради в зв'язку із зміною типу Товариства з ПАТ на ПрАТ	

**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 відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1**

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні

Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Ні	Ні
--	-----	-----	----	----

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Положення про посадових осіб - відсутнє. Положення про акції Товариства - відсутнє (але загальні вимоги вказані в Статуті Товариства). Положення про розподіл прибутку - відсутнє (але загальні вимоги вказані в Статуті Товариства)	

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

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



документи					
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Так	Ні	Ні	Так

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

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?**

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)		-

**Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так**

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

**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)	Ревізійна комісія обрана 14.12.16 р. на позачергових зборах акціонерів. За період від створення до 31.12.16 р. перевірки не проводились.	

**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)	Ревізійна комісія, як орган Товариства, - було скасовано у 2013р. Обрання Ревізійної комісії відбулося 14.12.16 р. на позачергових зборах акціонерів й після обрання її складу відбулося засідання на якому обрано голову. За період від створення до 31.12.16 р. перевірки не проводились.	

**Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні**  
**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ**  
**КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

**Чи планує ваше акціонерне товариство 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): -		

**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

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

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

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

**У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 10.03.2011 ; яким органом управління прийнятий: загальними зборами акціонерів**

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так; укажіть яким чином його оприлюднено: Розміщено на дошці повідомлень для загального доступу.**

**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**

дотримання, відхилень від дотримання не має, розглядається питання про його скасування.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017   01   01
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КДЗ"	за ЄДРПОУ	00191738
Територія		за КОАТУУ	1413200000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	23.20
Середня кількість працівників	438		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	85300 Донецька область місто Покровськ вулиця Шмідта, будинок 3, т.(06239)2-04- 10,9-63-83		

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.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	2	0	0
первісна вартість	1001	153	153	0
накопичена амортизація	1002	151	153	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	25351	25030	0
первісна вартість	1011	53062	55124	0
знос	1012	27711	30094	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	19	19	0
первісна вартість	1016	19	19	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>25372</b>	<b>25049</b>	<b>0</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	59536	72972	0
Виробничі запаси	1101	10490	12785	0
Незавершене виробництво	1102	6399	8887	0
Готова продукція	1103	42616	51205	0
Товари	1104	31	95	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	66620	81239	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1032	2272	0
з бюджетом	1135	1621	994	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13236	4881	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1047	1377	0
Готівка	1166	1	0	0
Рахунки в банках	1167	1046	1377	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	200	4933	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>143292</b>	<b>168668</b>	<b>0</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>168664</b>	<b>193717</b>	<b>0</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	24783	24783	24783
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	64069	60470	0
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>88852</b>	<b>85253</b>	<b>0</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	48323	66860	0
Довгострокові забезпечення	1520	1993	2154	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>50316</b>	<b>69014</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	1488	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	23835	34370	0
за розрахунками з бюджетом	1620	624	421	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	1982	2961	0
за розрахунками з оплати праці	1630	1248	1283	0
за одержаними авансами	1635	41	43	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	278	372	0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>29496</b>	<b>39450</b>	<b>0</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>168664</b>	<b>193717</b>	<b>0</b>

### Примітки

ПРАТ «КДЗ» є Товариством, що змінило найменування з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД» на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» відповідно до вимог законодавства та змінило тип акціонерного товариства з публічного на приватне в зв'язку з прийняттям відповідного рішення загальними зборами акціонерів, які відбулися 14.12.2016р., Державна реєстрація змін до Установчих документів проведена 22.12.2016р.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» є правонаступником ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД».

Станом на дату складення звіту за 2016р., тобто на

01.01.2017р., форми фінансової звітності станом на 31.12.2016р., Товариством не отримано „свідоцтво про реєстрацію випуску акцій” з вказанням нового типу Товариства (приватне), й не відбулося змін облікової політики стосовно формування звітності відповідно до П(С)БО (як вимога для ПРАТ) тому річну фінансову звітність складено відповідно до МСФЗ, але за встановленими Мінфіном формами.

Концептуальною основою складання та подання фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Товариство, як Публічне акціонерне товариство "Красноармійський динасовий завод", вперше застосовувало МСФЗ за підсумками 2012 року, датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2011 року. Останні звіти, складені згідно з ПБО, було подано за рік, що завершився 31 грудня 2011 року.

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Підприємство веде бухгалтерські записи і складає фінансову звітність відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Фінансова і статистична звітність підприємством складається своєчасно та відповідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 1 "Подання фінансових звітів".

Логічний зв'язок звітних форм не порушений і складається у взаємній кореспонденції розділів і статей.

Товариством підготовлені примітки до фінансової звітності. Суми, зазначені в даних примітках, достовірні. Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від менеджменту обґрунтованих облікових оцінок, припущень, що впливають на представлені суми активів і зобов'язань, доходів та витрат. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на отриманому досвіді та інших факторах, які можуть виникнути внаслідок очікуваних обставин. Оцінки та припущення переважно здійснювалися щодо резервів на знецінення, відстрочених податків. Фактичні результати можуть відрізнятись від отриманих оцінок. Виправлення бухгалтерських оцінок визнаються в тому періоді, в якому оцінка переглянута.

Фінансова звітність представлена в українських гривнях, округлених до найближчої тисячі. Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципів обліку по історичній вартості за винятком основних засобів і інвестиційної нерухомості, що враховуються по справедливій вартості.

Облікова політика, як сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються Товариством для складання і представлення фінансової звітності, на підприємстві протягом року не змінювалась.

Більш детальна інформація наведена у розділі "Опис



бізнесу - "Облікова політика", та у розділу "Фінансова звітність, яка складена до міжнародних стандартів фінансової звітності" - примітки.

Основні засоби враховуються за вартістю їх придбання або створення за вирахуванням суми накопиченої амортизації. Модернізація, реконструкція і заміна основних засобів капіталізуються, а замінені активи списуються. Витрати, понесені на поточний ремонт і обслуговування основних засобів, включаються до складу витрат. Основні засоби, придбані до 1 січня 2010 року, враховуються по ринковій вартості, визначеній незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатэкo" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.). Нарахування амортизації відображається у звіті про фінансові результати на основі прямолінійного методу протягом терміну експлуатації основних засобів. Визначення справедливої вартості основних засобів здійснюється професійним оцінювачем. Регулярність проведення переоцінки залежить від змін у справедливій вартості основних засобів. Якщо справедлива вартість активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, потрібне проведення переоцінки. В кінці кожного фінансового року підприємство здійснює обов'язковий тест на знецінення основних засобів.

Знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення в цілому у звітності не відбивається. До об'єктів основних засобів, які не визнаються як активи, належать матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції (по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод). За даними об'єктам підприємством нараховується резерв на знецінення в розмірі 100% первісної вартості.

Нематеріальні активи в момент придбання визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Термін корисної служби нематеріальних активів визначається з урахуванням майбутніх економічних вигод, які очікується отримати від використання нематеріального активу, і не перевищує 10 років, тобто нематеріальні активи підприємства мають кінцевий термін використання згідно правочинним документам.

Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. У випадку, якщо не планується продавати нематеріальні активи до кінця терміну корисної служби, їх ліквідаційна вартість приймається рівною нулю.

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, які призначені для використання в процесі виробництва, постачання товарів, надання послуг, для здачі в оренду, в адміністративних, збутових цілях і для виконання соціально-культурних функцій протягом більш ніж 12 (дванадцять) місяців.

Облік вартості основних засобів ведеться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 16 "Основні засоби".

Дані аналітичного і синтетичного обліку основних засобів достовірні. Віднесення майна до основних засобів або інших необоротних матеріальних активів в залежності від терміну їх використання проводилося правильно.

Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з МСБО № 16 "Основні засоби".

Усі основні засоби Товариства знаходяться у робочому стані, використовуються для отримання прибутку за основною діяльністю.

Зміна характеру використання активів не передбачується. Таким чином ознаки знецінення основних засобів в 2016 році відсутні.

Станом на 31.12.2015 р. по балансовому рахунку "Основні засоби" балансова (залишкова) вартість становить 25030 тис. грн., знос основних засобів нарахований в сумі 30094 тис. грн., первинна вартість основних засобів складає 55124 тис. грн. (без врахування інвестиційної нерухомості).

Більш детальна інформація по балансовому рахунку "Основні засоби" освітлена у розділі Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента.

Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю).

У 2016р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби за рахунок придбання та проведення ремонтів на суму 3085 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої – 934 тис. грн.;

- машини та обладнання – 1781 тис. грн.;

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 370 тис. грн.;

Вибуття основних засобів в 2016 р. відбувалось по залишкової вартості на суму 272 тис. грн. (первісна вартість – 1023 тис. грн., знос – 751 тис. грн.).

На 01.11.2016 р. підприємством зроблена інвентаризація основних засобів відповідно до вимог Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 р. № 69. По результатам інвентаризації оприбутковані основні засоби на суму 1,0 тис. грн.

До складу необоротних активів підприємства віднесена також інвестиційна нерухомість, яка відображена у фінансовій звітності за справедливою вартістю згідно з вимогами Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 40 "Інвестиційна нерухомість".

На кінець звітного року справедлива вартість інвестиційної нерухомості достовірна та становить 19 тис. грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів на кінець звітного року – складатиме 0 тис.грн. Первісна вартість нематеріальних активів на кінець звітного року - 153 тис. грн. Накопичена амортизація нематеріальних активів на кінець звітного року - 153 тис. грн. Амортизація нематеріальних активів рахується виходячи з терміну їхнього використання.

Облік надходження, зносу нематеріальних активів ведеться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 38 "Нематеріальні активи". У звітному періоді надходження нематеріальних активів не відбувалось.

Запаси підприємства - активи, які знаходяться в процесі виробництва з метою подальшого продажу продуктів виробництва, а також містяться для споживання при виробництві продукції і управлінні підприємством. Облік запасів протягом 2016 р. здійснювався відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 2 "Запаси".

Надходження і вибуття запасів відображене в обліку підприємства вірно.

Запаси обліковуються за меншою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість розраховується з використанням методу середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану суму продажу у ході звичайної господарської діяльності, зменшену на суму витрат на збут. Для інших запасів підприємства (крім сировини, напівфабрикатів, незавершеного виробництва, готової продукції і товарів), застосовується метод, заснований на показнику оборотності запасів (на терміні зберігання запасів на складі). При цьому, у разі, якщо зазначені вище запаси зберігаються на складі більше 12 місяців, то по ним створюється резерв на знецінення в розмірі 100% їх вартості.

На рахунках запасів на 31.12.2016 р. рахується 72972 тис. грн., у тому числі:

- виробничі запаси - 12785 тис. грн., а саме: сировина і матеріали – 10199 тис. грн., паливо – 112 тис. грн., тара і тарні матеріали – 1060 тис. грн., запасні частини – 1250 тис. грн., малоцінні та швидкозношувані предмети – 164 тис. грн.;

- незавершене виробництво – 8887 тис. грн.;

- готова продукція - 51205 тис. грн.;

- товари - 95 тис. грн.

Запаси станом на 31 грудня 2016 року відображені за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву на знецінювання в сумі 3382 тис. грн.

В 2016 році було проведено уцінку готової продукції на суму 93 тис. грн.

Первісна оцінка придбання запасів визначається згідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 2 «Запаси» по фактичних витратах на їх придбання.

Інвентаризація запасів проведена станом на 01.10.2016 р.  
За результатами інвентаризації виявлені надлишки у сумі  
1 тис. грн., нестачі у сумі 25 тис. грн

При оцінці вибуття запасів протягом 2016 р.  
застосовувався метод середньозваженої собівартості  
згідно МСБО № 2.

Оцінка запасів на дату балансу здійснена вірно, відповідно  
до прийнятої на підприємстві облікової політики.

Балансова вартість товарів оформлених в заставу на кінець  
року - 51205 тис. грн.

Суми податку на додану вартість по придбаних  
виробничих запасах і товарах відображені в обліку вірно,  
згідно з Податковим кодексом України.

Дебіторська заборгованість формується вірно, відповідно  
до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 32  
"Фінансові інструменти: подання" та "Міжнародного  
стандарту бухгалтерського обліку № 39 "Фінансові  
інструменти: визнання та оцінка" . Заборгованість з  
минулим терміном позовної давності не існує.

Дебіторська заборгованість за звітний рік достовірна.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016 р.  
достовірна.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016 р.  
складає:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги -  
81239 тис. грн. Основні дебітори: ТОВ «ГІР –  
Інтернешнл» - 57100 тис. грн., ПАО «Красногорівський  
вогнетривкий завод» - 21507 тис. грн., Великоанадольський  
вогнетривкий комбінат – 2172 тис. грн., та інші дрібні  
суми. Дебіторська заборгованість за товари, роботи,  
послуги у звітності відображена за вирахуванням резерву  
сумнівних боргів, нарахованим у сумі – 304 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом  
- 994 тис. грн. (розрахунки по ПДВ);
- дебіторська заборгованість за виданими авансами – 2272  
тис. грн. Основні дебітори: ПрАТ «Кировоградський ГК» -  
462 тис. грн., ПрАТ «Товкачівський ГЗК» – 352 тис. грн.,  
ПрАТ «БЕТОНМАШ» - 364 тис. грн., та інші дрібні суми.
- інша поточна дебіторська заборгованість - 4881 тис. грн.,  
а саме: заборгованість по розрахункам з державними  
фондами – 41 тис. грн., заборгованість з іншими  
дебіторами – 1 тис. грн., заборгованість по  
короткостроковим позикам виданим – 4839 тис. грн. Інша  
поточна заборгованість у звітності відображена за  
вирахуванням резерву сумнівних боргів, нарахованим у  
сумі – 655 тис. грн.;

Інші оборотні активи – 4933 тис. грн., а саме: податкові  
зобов'язання з ПДВ- 8 тис. грн., податковий кредит – 4925  
тис. грн..

Довгострокова дебіторська заборгованість на 31.12.2016 р.  
відсутня.

Безнадійної дебіторської заборгованості за станом на  
31.12.2016 р. не визначено.

У 2016 році списано за рахунок резерву безнадійної заборгованості у сумі 6 тис. грн.

Бухгалтерський облік касових операцій, залишків каси і нормативів витрат на поточні потреби відповідає чинному законодавству.

Операції по обліку грошових коштів і їх еквівалентів ведуться вірно. Наявність грошових коштів на поточних рахунках банків станом на 31.12.2016 р. – 1377 тис. грн., залишку готівки – немає.

Операції в іноземній валюті при первісному визнанні відображені у валюті звітності шляхом перерахування суми в іноземній валюті з застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Монетарні статті в іноземній валюті відображені з використанням валютного курсу на дату балансу. Немонетарні статті, що відображені по історичній собівартості і зарахування яких на баланс зв'язано з операцією в іноземній валюті, відображені за валютним курсом на дату здійснення операції. Курсові різниці від перерахування коштів в іноземній валюті й інших монетарних статей відображені в складі інших операційних доходів (витрат).

В складі інших оборотних активів у сумі 4933 тис. грн. відображено податкові зобов'язання з ПДВ- 8 тис. грн., податковій кредит – 4925 тис. грн..

Відстрочені податкові активи за звітний рік - відсутні.

Розмір статутного капіталу на кінець звітного року складає 24783 тис. грн.

Склад і структура капіталу.

Вид акцій Номін.варт. Кіл-ть, У % грн. шт. до заг.розміру СК

Прості іменні 0,71 34906141 100 %

Змін розміру статутного капіталу протягом звітного року не було.

Більш детальна інформація наведена у розділі "Інформація про випуски акцій емітента", й у розділі "Інформація про осіб, що володіють 10 і більш відсотками статутного капіталу".

Нерозподілений прибуток підприємства на кінець звітного року 31.12.2016 р. складає 60470 тис. грн.

На початок 2016 року нерозподілений прибуток товариства складає 64069 тис. грн.

За результатами діяльності у 2016 році отримано збиток. Чистий фінансовий результат - збиток -3599 тис. грн., що відображається у бухгалтерських документах та у "Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)" за 2016 рік по рядку 2350.

Таким чином, нерозподілений прибуток товариства на кінець 2016 року становить 60470 тис. грн. і відображається у рядку 1420 "Балансу".

Кредиторська заборгованість формується вірно, відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського

обліку № 32 "Фінансові інструменти: подання" та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Поточна кредиторська заборгованість відображається за собівартістю.

Резерви визнаються в тих випадках, коли підприємство має поточне юридичне або фактичне зобов'язання як результат минулих подій і існує ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання буде потрібно відтік ресурсів, які включають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Резерв на оплату відпусток формується виходячи з планового фонду оплати праці та розрахункового коефіцієнта. Резерв на додаткове пенсійне забезпечення (пенсійні та довгострокові соціальні зобов'язання) формується на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.

На кінець звітного року кредити банку, у т.ч. короткострокові позики (займи) складають 0 тис.грн., але протягом року відбувалося отримання та погашення короткострокових позик (сума кожного з яких не перевищувала сум, встановлених законодавством для порядку розкриття інформації).

На 31.12.2016 р. довгострокові зобов'язання і забезпечення складають – 69014 тис. грн., у т. ч.:

- інші довгострокові зобов'язання (довгострокові векселі), які оцінені за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка – 66860 тис. грн. Для обліку фінансових зобов'язань по довгостроковим векселям в 2016 році було використано ставку 1.5 % згідно з протоколом засідання комісії ПрАТ КДЗ від 01.07.2016р. та узгоджено з Наглядовою радою товариства згідно вимог Статуту;

- довгострокові забезпечення - витрати на додаткове пенсійне забезпечення, нараховане згідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 19 «Виплати працівникам» - 2154 тис. грн.

Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення формуються на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.

На 31.12.2016 р. поточні зобов'язання складають 39450 тис. грн., у т. ч.:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 34370 тис. грн. Основні кредитори: ТОВ «АЛІВІО» - 2556 тис. грн., ПАТ «Красноармійське УГГ Донецькоблгаз – 11934 тис. грн., ТОВ «АПТРЕЙДС» - 3451 тис. грн., ПАТ «Красногорівський вогнетривкий завод» - 2876 тис. грн., ТОВ «МІНЕРАЛТЕХ» - 4137 тис. грн., ТОВ «Бліц-Профит» - 1964 тис. грн., ТОВ «ОПТИМА ПЛАС» - 2218 тис. грн., та інші дрібні, передбачається погашення за плином року;
- поточні зобов'язання з одержаних авансів – 43 тис. грн. передбачається погашення за плином місяця;

- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 421 тис. грн., а саме: податок з доходів фізичних осіб – 318 тис. грн., інші податки – 103 тис. грн. передбачається погашення за плином місяця;
- поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування – 2961 тис., передбачається погашення за плином місяця;
- поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці – 1283 тис. грн., передбачається погашення за плином місяця;
- інші поточні зобов'язання – 372 тис. грн., а саме: виплати по виконавчим документам – 29 тис. грн., виплати по рішенню суду – 168 тис. грн., аліменти – 42 тис. грн., регрес – 9 тис. грн., відсотки за кредитом банку – 123 тис. грн., інші – 1 тис. грн. передбачається погашення за плином року.

Заборгованість із минулим терміном позовної давності не існує. У звітному році списано кредиторської заборгованості у сумі 15 тис. грн.

Порядок нарахування і порядок виплати заробітної плати відповідають чинному законодавству.

Розрахунки з підзвітними особами ведуться відповідно до чинного законодавства.

Зовнішньоекономічна діяльність здійснювалася без порушення чинного законодавства.

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Дерлеменко Валерій Миколайович  
Мялковська Ніла Євгенівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ  
ТОВАРИСТВО "КДЗ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00191738

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 12 місяців 2016 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	165565	140815
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	( 144479 )	( 115543 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	21086	25272
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	5064	2923
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	( 6329 )	( 5609 )
Витрати на збут	2150	( 9322 )	( 7950 )
Інші операційні витрати	2180	( 5035 )	( 6229 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	( 0 )	( 0 )



сільськогосподарської продукції			
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	5464	8407
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	3527	11074
Інші доходи	2240	10003	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 11133 )	( 15313 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 10355 )	( 6 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	4162
збиток	2295	( 2494 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1105	-804
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	3358
збиток	2355	( 3599 )	( 0 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>-3599</b>	<b>3358</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	140263	94976
Витрати на оплату праці	2505	17072	16305
Відрахування на соціальні заходи	2510	3376	5347
Амортизація	2515	3135	5439

Інші операційні витрати	2520	9264	22026
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>173110</b>	<b>144093</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	34906141	34906141
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	34906141	34906141
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.103105	0.09620080
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.103105	0.09620080
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Доходи від реалізації продукції і товарів визнаються на дату відвантаження, якщо договорами поставки не передбачено інших умов. Доходи від реалізації робіт і послуг визнаються на дату документального оформлення факту виконання робіт, надання послуг, якщо ступінь завершеності операції може бути надійно оцінена. Доходи від іншої реалізації визнаються, коли є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією.

Після визнання виручки ризик не надходження економічних вигод розглядається як витрати, пов'язані з сумнівними боргами. Інший операційний дохід визнають у періоді виникнення виходячи з принципу нарахування. Податкові витрати (податковий дохід) включають в себе поточні податкові витрати (поточний податок на прибуток) і відстрочені податкові витрати (відстрочений податок на прибуток). Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і пасивів і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податковий актив визнається тільки у випадку, якщо передбачається отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

#### Примітки

Протягом 2016 р. підприємство вело облік доходів відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 18 "Дохід".

Виручка від реалізації продукції за 2016 р. становить – 165565 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції за 2016 р. обчислена вірно і становить – 144479 тис. грн., валовий прибуток – 21086 тис. грн.

Адміністративні витрати і витрати на збут за 2016 р. обчислені вірно і складають: адміністративні витрати – 6329 тис. грн., витрати на збут – 9322 тис. грн.

Інші операційні доходи за 2016 р. складають 5064 тис. грн., а саме: дохід від оренди активів – 31 тис. грн., дохід від курсової різниці – 3234 тис. грн., дохід від списання кредиторської заборгованості з минулим терміном позивної давності – 15 тис. грн., від оприбуткування

запасів від ліквідації основних засобів – 1674 тис. грн.,  
доходи від реалізації іноземної валюти – 55 тис. грн., інші  
– 55 тис. грн.

Інші операційні витрати – 5035 тис. грн., а саме: витрати з  
операційної курсової різниці – 525 тис. грн., штрафи, пені,  
неустойки – 4 тис. грн., витрати з утримання об'єктів  
житлово-комунального і соціально-культурного  
призначення – 481 тис. грн., уцінка готової продукції – 93  
тис. грн., відрахування до резерву сумнівних боргів – 3  
тис. грн., відрахування до резерву на пенсійне  
забезпечення – 1971 тис. грн., витрати від реалізації  
іноземної валюти – 95 тис. грн., інші – 1863 тис. грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності за 2016 р.  
– прибуток у сумі 5464 тис. грн.

Інші доходи за 2016 р. складають 10003 тис. грн., а саме:  
доходи від оприбуткування основних засобів – 1 тис. грн.,  
від відшкодування матеріальних збитків -2 тис. грн.; від  
реалізації фінансових інвестицій – 10000 тис. грн.

Інші витрати за 2016 р. складають 10355 тис. грн, а саме  
витрати від списання необоротних активів-272 тис. грн.,  
собівартість реалізованих фінансових інвестицій – 10000  
тис. грн., витрати по демонтажу раніше списаних будівель  
– 83 тис. грн.

Фінансові витрати за 2016 р. складають 11133 тис. грн., а  
саме: відсотки за кредит – 311 тис. грн.; витрати з  
дисконту по довгострокової заборгованості – 10822 тис.  
грн.

Інші фінансові доходи – 3527 тис. грн. (доходи від  
дисконтування довгострокової заборгованості).

За 2016 р. фінансовий результат до оподаткування –  
збиток 2494 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток у бухгалтерському обліку,  
розрахований відповідно М(С)БО №12 «Податки на  
прибуток», з урахуванням тимчасових різниць складає  
1105 тис. грн.

Чистий фінансовий результат за 2016 р. – збиток – 3599  
тис. грн.

Сукупний дохід – (-3599) тис.грн. – збиток.

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Дерлеменко Валерій Миколайович  
Мялковська Ніла Євгенівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ  
ТОВАРИСТВО "КДЗ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00191738

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	178340	148152
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	180	1084
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	37	45
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	84
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	388	606
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 142348 )	( 101247 )
Праці	3105	( 13593 )	( 12649 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 4560 )	( 7011 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 5140 )	( 3644 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1361 )	( 765 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 2251 )	( 1253 )

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	( 15284 )	( 20463 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-4231</b>	<b>3704</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	10000	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	8161
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	( 3706 )	( 803 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>6294</b>	<b>-803</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	10313	15286
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	11851	16915
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 200 )	( 335 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )

Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-1738</b>	<b>-1964</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>325</b>	<b>937</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1047	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5	109
Залишок коштів на кінець року	3415	1377	1047

Звіт грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності. Операційна діяльність - полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, сума якого скоригована на амортизацію необоротних активів, курсову різницю, яка виникла при придбанні імпортової сировини, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність - це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди. Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами, отримання та погашення позик. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить – (-4231) тис. грн. (збиток).

Інші надходження - 388 тис.грн. (Відшкодування коштів соцстрахом від несч.випадку, Відшкодування коштів соцстрахом по ВПТ, % по депозиту, Повернення не витрач. команд. Коштів, погашення матер.ущерба, Дохід з продажу валюти, тощо).

Інші витрачання – 15284 тис.грн. (Відшкодування підзвітних сум з поточного рахунку й каси, Відшкодування по виконавчим листам, Розрахунково-касове обслуговування, Виплати до бюджету, тощо, виплати мат. Допомоги, виплати по вексялям, виплати аліментів, витрати з продажу валюти, тощо).

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності – 6294 тис.грн.(прибуток).

Протягом 2016 року надходження від реалізації фінансових інвестицій – 10000 тис.грн.

Надходження від отримання позик – 10313 тис.грн.  
Відбулися витрачання на придбання необоротних активів – 3706 тис.грн.

## Примітки

Витрачання на погашення позик – 11851 тис.грн. й  
витрачання на сплату відсотків – 200 тис.грн.

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Дерлеменко Валерій Миколайович  
Мялковська Ніла Євгенівна

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ
2017   01   01
00191738

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ  
ТОВАРИСТВО "КДЗ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0



дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

**Примітки**

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

Форма не заповнюється, у зв'язку із заповненням форми за прямим методом

Дерлеменко Валерій Миколайович

Мялковська Ніла Євгенівна





прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> 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	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3599</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3599</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>24783</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85253</b>

Розмір статутного капіталу на кінець 2016 р. складає 24783 тис. грн. Статутний капітал в 2016 р. не змінювався, додатковий випуск акцій не здійснювався. В звітному періоді випуск цінних паперів та підписка на них не проводились. Викуп акцій власної емісії Підприємством в звітному періоді не здійснювався.

Виправлення помилок – не відбувалося.

#### **Примітки**

Дивіденди за випущеними акціями, за підсумками звітного року не нараховувалися та не сплачувалися, оскільки відповідне рішення вищим органом товариства (загальними зборами акціонерів) не приймалося.

Інформація щодо осіб, які володіють 10 і більше відсотками голосуючих акцій, наведено у розділі "Інформація щодо осіб, які володіють 10 і більше відсотками голосуючих акцій".

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Дерлеменко Валерій Миколайович  
Мялковська Ніла Євгенівна

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

## Текст приміток

Примітки

до річної фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КДЗ»

за 2016 рік

ПРАТ «КДЗ» є Товариством, що змінило найменування з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД» на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» відповідно до вимог законодавства та змінило тип акціонерного товариства з публічного на приватне в зв'язку з прийняттям відповідного рішення загальними зборами акціонерів, які відбулися 14.12.2016р., Державна реєстрація змін до Установчих документів проведена 22.12.2016р.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» є правонаступником ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД».

Станом на дату складення звіту за 2016р., тобто на 01.01.2017р., форми фінансової звітності станом на 31.12.2016р., Товариством не отримано „свідоцтво про реєстрацію випуску акцій” з вказанням нового типу Товариства (приватне), й не відбулося змін облікової політики стосовно формування звітності відповідно до П(С)БО (як вимога для ПРАТ) тому річну фінансову звітність складено відповідно до МСФЗ, але за встановленими Мінфіном формами.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» (надалі або: "Товариство", або "Підприємство"), ЄДРПОУ 00191738, 85300, Донецька область, місто Покровськ, вулиця Шмідта, будинок 3.

Основні види діяльності:

23.20- ВИРОБНИЦТВО ВОГНЕТРИВКИХ ВИРОБІВ

68.20 - НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА

52.21 - ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ

61.10 - Діяльність у сфері проводового електрозв'язку

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля

41.20 - Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду - наведено у розділі "Опис бізнесу: Інформація про середньооблікову чисельності працівників".

Розширений опис діяльності Товариства наведено у розділі "Опис бізнесу".

Умови, в яких працює Товариство: Економіка України характеризується високими політичними та економічними ризиками. Економічна перспектива України в значній мірі залежить від ефективності економічних заходів, фінансових механізмів, що можуть бути прийняті владою, а також від змін в податковій, правовій і політичній сферах. На протязі 2016 р. українська гривня різко девальвувала по відношенню до основних світових валют. Для стабілізації валютного курсу національної валюти Уряд України ввів ряд обмежень по відношенню до валютообмінних операцій, а також ініціював діалог з Міжнародним валютним фондом з метою залучення фінансування. Ускладнення політичної ситуації в країні, залежність України від зовнішніх ринків збуту, мають значний вплив на економіку країни і, зокрема, на Товариство. Однак, не зважаючи на ситуацію, що склалася, керівництво приймає всі необхідні заходи для стабілізації роботи та підтримання життєдіяльності Товариства та соціальної захищеності працівників. Керівництво не в змозі передбачити всі тенденції, які можуть вплинути на фінансовий стан Товариства, однак впевнено, що в даній ситуації приймає всі необхідні міри для підтримання діяльності та перспективного розвитку Товариства.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ», як Публічне акціонерне товариство "Красноармійський динасовий завод" вперше застосовувало МСФЗ за підсумками 2012 року, датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2011 року. Останні звіти, складені згідно з ПБО, було подано

за рік, що завершився 31 грудня 2011 року.

Товариство веде бухгалтерські записи і складає фінансову звітність відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Фінансова і статистична звітність підприємством складається своєчасно та відповідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 1 "Подання фінансових звітів".

Логічний зв'язок звітних форм не порушений і складається у взаємній кореспонденції розділів і статей.

Товариством підготовлені примітки до фінансової звітності. Суми, зазначені в даних примітках, достовірні

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від менеджменту об'рунтованих облікових оцінок, припущень, що впливають на представлені суми активів і зобов'язань, доходів та витрат. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на отриманому досвіді та інших факторах, які можуть виникнути внаслідок очікуваних обставин. Оцінки та припущення переважно здійснювалися щодо резервів на знецінення, відстрочених податків. Фактичні результати можуть відрізнятись від отриманих оцінок. Виправлення бухгалтерських оцінок визнаються в тому періоді, в якому оцінка переглянута.

Фінансова звітність представлена в українських гривнях, округлених до найближчої тисячі.

Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципів обліку по історичній вартості за винятком основних засобів і інвестиційної нерухомості, що враховуються по справедливій вартості.

Облікова політика, як сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються

Товариством для складання і представлення фінансової звітності, на підприємстві протягом року не змінювалась.

Принципи облікової політики послідовно використовувались на протязі всіх звітних періодів.

Принципи бухгалтерського обліку та звітності:

- Відособленість оцінки (активи і зобов'язання, дебіторська і кредиторська заборгованості не зачитуються, крім випадків, обумовлених у МСФЗ);
- Автономність господарської одиниці (в тому числі від власників);
- Подвійний запис;
- Грошовий вимірник.

Критерії визнання:

- Існує ймовірність того, що будь-яка економічна вигода в майбутньому, що асоціюється зі статтею, буде отримана або втрачена підприємством;
- Стаття має вартість, або цінність, яка може бути достовірно оцінити.

Змін розміру статутного капіталу протягом звітного року не було. Дивіденди за випущеними акціями, за підсумками звітного року не нараховувалися та не сплачувалися, оскільки відповідне рішення загальними зборами не приймалося.

Більш детальна інформація наведена у розділі "Інформація про випуски акцій емітента", й у розділі "Інформація про осіб, що володіють 10 і більш відсотками статутного капіталу" та також у розділі «Опис бізнесу. Облікові політики».

Основні принципи облікової політики, застосованої при підготовці фінансової звітності, описані нижче.

1. Основні засоби:

Основні засоби - матеріальні об'єкти, які призначені для використання в процесі виробництва, постачання товарів, надання послуг, для здачі в оренду, в адміністративних, збутових цілях і для виконання соціально-культурних функцій протягом більш ніж 12 (дванадцять) місяців.

Основні засоби враховуються за вартістю їх придбання або створення за вирахуванням суми накопиченої амортизації. Модернізація, реконструкція і заміна основних засобів капіталізуються, а замінені активи списуються. Витрати, понесені на поточний ремонт і обслуговування основних засобів, включаються до складу витрат. Основні засоби, придбані до 1 січня 2010 року, враховуються по ринковій вартості, визначеної незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатэко" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.).

Нарахування амортизації відображається у звіті про фінансові результати на основі



прямолінійного методу протягом терміну експлуатації основних засобів. Визначення справедливої вартості основних засобів здійснюється професійним оцінювачем. Регулярність проведення переоцінки залежить від змін у справедливій вартості основних засобів. Якщо справедлива вартість активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, потрібне проведення переоцінки. В кінці кожного фінансового року підприємство здійснює обов'язковий тест на знецінення основних засобів. Знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення в цілому у звітності не відбивається.

До об'єктів основних засобів, які не визнаються як активи, належать матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції (по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод). За даними об'єктам підприємством нараховується резерв на знецінення в розмірі 100% первісної вартості.

Облік вартості основних засобів ведеться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 16 "Основні засоби".

Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з МСБО № 16 "Основні засоби".

Первісна вартість та накопичений знос основних засобів становлять:

Первісна вартість та накопичений знос основних засобів становлять:

Будинки, споруди Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар

Інші основні засоби Всього

Первісна вартість

Залишок на 31 грудня 2015 року 30892 19241 2199 612 118 53062

Надходження

934 1781 370

3085

Вибуття 369 646 3 5 1023

Залишок на 31 грудня 2016 року 31457 20376 2199 979 113 55124

Накопичена амортизація

Залишок на 31 грудня 2015 року 7999 17231 1942 423 116 27711

Нарахована амортизація за рік 1572 1266 186 108 2 3134

Вибуття 110 635 1 5 751

Залишок на 31 грудня 2016 року 9461 17862 2128 530 113 30094

Чиста балансова вартість

Залишок на 31 грудня 2015 року 22893 2010 257 189 2 25351

Залишок на 31 грудня 2016 року 21996 2514 71 449 25030

В кінці 2016 року основні засоби ПрАТ «КДЗ» було переглянуто на предмет знецінення:

Усі основні засоби ПрАТ «КДЗ» знаходяться у робочому стані, використовуються для отримання прибутку за основною діяльністю. Зміна характеру використання активів не передбачується.

Таким чином ознаки знецінення основних засобів в 2016 році відсутні.

## 2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи в момент придбання визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Термін корисної служби нематеріальних активів визначається з урахуванням майбутніх економічних вигод, які очікується отримати від використання нематеріального активу, і не перевищує 10 років. Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. У випадку, якщо не

планується продавати нематеріальні активи до кінця терміну корисної служби, їх ліквідаційна вартість приймається рівною нулю.

Протягом 2016 р. надходження та ліквідації нематеріальних активів не було.

Облік надходження, зносу нематеріальних активів ведеться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 38 "Нематеріальні активи".

Первісна вартість та накопичена амортизація нематеріальних активів становлять:

Програмне забезпечення

Первісна вартість

Залишок на 31 грудня 2014 року 153

Надходження -

Вибуття -

Залишок на 31 грудня 2015 року 153

Накопичена амортизація

Залишок на 31 грудня 2014 року 151

Амортизаційні відрахування за 2015 рік 2

Вибуття

Залишок на 31 грудня 2015 року 153

Чиста балансова вартість

Залишок на 31 грудня 2014 року 2

Залишок на 31 грудня 2015 року

Нематеріальні активи підприємства мають кінцевий термін використання згідно правочинним документам.

3. Капітальні інвестиції

2016 2015

Залишок на початок року - -

Витрати на капітальні ремонти 2388 594

Витрати на придбання (виготовлення) основних засобів 697 75

Витрати на придбання інших капітальних інвестицій - -

Разом: 3085 669

Переведене до складу основних засобів 3085 669

Залишок на кінець року - -

4. Запаси

Запаси підприємства - активи, які знаходяться в процесі виробництва з метою подальшого продажу продуктів виробництва, а також містяться для споживання при виробництві продукції і управлінні підприємством.

Облік запасів протягом 2016 р. здійснювався відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 2 "Запаси".

Запаси обліковуються за меншою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість розраховується з використанням методу середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану суму продажу у ході звичайної господарської діяльності, зменшену на суму витрат на збут. Для інших запасів підприємства (крім сировини, напівфабрикатів, незавершеного виробництва, готової продукції і товарів), застосовується метод, заснований на показнику оборотності запасів (на терміні зберігання запасів на складі). При цьому, у разі, якщо зазначені вище запаси зберігаються на складі більше 12 місяців, то по ним створюється резерв на знецінення в розмірі 100% їх вартості.

Оцінка запасів на дату балансу здійснена вірно, відповідно до прийнятої на підприємстві облікової політиці.

2016 2015

Сировина і матеріали 10199 8259

Паливо 112 52

Тара 1060 745

Запасні частини 1250 1328

Малоцінні та швидкозношувані предмети 164 106

Незавершене виробництво 8887 6399

Готова продукція 51205 42616

Товари 95 31

Разом 72972 59536

Запаси станом на 31 грудня 2016 року в сумі 72972 тис. грн. (2015 рік: 59536 тис. грн.) відображені за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву на знецінювання в сумі 3382 тис. грн. (2015 рік: 3057 тис. грн.). В 2016 році було проведено уцінку готової продукції на суму 93 тис. грн.

5. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю

Дебіторська заборгованість формується відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 32 "Фінансові інструменти: подання" та "Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

2016 2015

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю 81543 66923

Резерв сумнівної та безнадійної заборгованості (304) (303)

6. Дебіторська заборгованість за виданими авансами та інша дебіторська заборгованість

2016 2015

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 2272` 1032`

Резерв сумнівної та безнадійної заборгованості - -

Інша дебіторська заборгованість 5536 13895

Резерв сумнівної та безнадійної заборгованості (655) (659)

7. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

2016 2015

ПДВ 994 1620

Інші податки 1

Разом 994 1621

8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Бухгалтерський облік касових операцій, залишків каси і нормативів витрат – йдуть на поточні потреби, та відповідають чинному законодавству.

Операції в іноземній валюті при первісному визнанні відображені у валюті звітності шляхом перерахування суми в іноземній валюті з застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Монетарні статті в іноземній валюті відображені з використанням валютного курсу на дату балансу. Немонетарні статті, що відображені по історичній собівартості і зарахування яких на баланс зв'язано з операцією в іноземній валюті, відображені за валютним курсом на дату здійснення операції. Курсові різниці від перерахування коштів в іноземній валюті й інших монетарних статей відображені в складі інших операційних доходів (витрат).

2016 2015

Грошові кошти в іноземній валюті на банківських рахунках - -

Грошові кошти у гривнях у касі та на банківських рахунках 1377 1047

Разом 1377 1047

9. Інші оборотні активи

2016 2015

Податкові зобов'язання 8 2

Податковий кредит 4925 198

Разом 4933 200

## 10. Забезпечення майбутніх витрат і платежів

2016 2015

Забезпечення на виплату відпусток працівникам - -

Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення 2154 1993

Разом 2154 1993

Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення формуються на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.

Актуарну оцінку забезпечень на додаткове пенсійне забезпечення було проведено самостійно.

## 11. Зобов'язання по виданих позиках

Короткострокові позики 2016 2015

ТОВ «Конкорд ПФГ 2692 9762

ТОВ «Коксохимремонт» 1030

ТОВ «Конкорд Промпроект» 1597 1897

ТОВ «МАК НВП» 500 500

ПАТ Куп'янський машинобудівний завод 50

Всього зобов'язання по виданих позиках 4839 13189

03.10.2016 р. був відображений у бухгалтерському обліку договір про перевід боргу № 03/10 від 03.10.2016р. Первісний боржник - ТОВ «ПФГ Конкорд» переводить свій борг за Договором позики від 16.07.2014 № 16/07-3, а Новий боржник ПП Энком приймає на себе грошові зобов'язання перед Кредитором за Основним договором у розмірі 2000000 грн.

17.10.2016р. був відображений у бухгалтерському обліку договір відступлення права вимоги № 33/241/2016 від 17.10.2016р. Первісний кредитор - ТОВ Промстаценерго передає Новому кредитору – ПП Энком права вимоги за договором поставки від 01.06.2016р. № 09/115/2016, укладеним між Первісним кредитором і Боржником на загальну суму 2000000 грн, а новий кредитор отримує право вимоги до Боржника щодо належного виконання своїх зобов'язань.

04.10.2016 р. був відображений у бухгалтерському обліку договір про перевід боргу № 04/10 від 04.10.2016р. Первісний боржник - ТОВ «ПФГ Конкорд» переводить свій борг за Договором позики від 16.07.2014 № 16/07-3, а Новий боржник ТОВ «Фрі- трейд» приймає на себе грошові зобов'язання перед Кредитором за Основним договором у розмірі 1000000 грн.

17.10.2016р. був відображений у бухгалтерському обліку договір відступлення права вимоги № 33/239/2016 від 17.10.2016р. Первісний кредитор - ТОВ Промстаценерго передає Новому кредитору – ТОВ «Фрі- трейд» права вимоги за договором поставки від 01.06.2016р. № 09/115/2016, укладеним між Первісним кредитором і Боржником на загальну суму 1000000 грн, а новий кредитор отримує право вимоги до Боржника щодо належного виконання своїх зобов'язань.

04.10.2016 р. був відображений у бухгалтерському обліку договір про перевід боргу № 12/10 від 12.10.2016р. Первісний боржник - ТОВ «ПФГ Конкорд» переводить свій борг за Договором позики від 16.07.2014 № 16/07-3, а Новий боржник ТОВ «Долфін-77» приймає на себе грошові зобов'язання перед Кредитором за Основним договором у розмірі 420000 грн.

17.10.2016р. був відображений у бухгалтерському обліку договір відступлення права вимоги № 33/242/2016 від 23.10.2016р. Первісний кредитор - ТОВ Промстаценерго передає Новому кредитору – ТОВ «Долфін-77» права вимоги за договором поставки від 01.06.2016р. № 09/115/2016, укладеним між Первісним кредитором і Боржником на загальну суму 420000 грн, а новий кредитор отримує право вимоги до Боржника щодо належного виконання своїх зобов'язань.

04.10.2016 р. був відображений у бухгалтерському обліку договір про перевід боргу № 10/10 від 10.10.2016р. Первісний боржник - ТОВ «ПФГ Конкорд» переводить свій борг за Договором позики від 16.07.2014 № 16/07-3, а Новий боржник ТОВ «Оптінвестторг» приймає на себе грошові зобов'язання перед Кредитором за Основним договором у розмірі 1150000 грн.

18.10.2016р. був відображений у бухгалтерському обліку договір відступлення права вимоги № 33/243/2016 від 28.10.2016р. Первісний кредитор - ТОВ Промстаценерго передає Новому кредитору – ТОВ «Оптінвестторг» права вимоги за договором поставки від 01.06.2016р. № 09/115/2016, укладеним між Первісним кредитором і Боржником на загальну суму 1150000 грн, а

новий кредитор отримує право вимоги до Боржника щодо належного виконання своїх зобов'язань.

19.10.2016 р. був відображений у бухгалтерському обліку договір про перевід боргу № 84 від 19.10.2016р. Первісний боржник - ТОВ «Коксохимремонт» переводить свій борг за Договором позики від 04.08.2014 № 04/08, а Новий боржник приймає на себе грошові зобов'язання перед Кредитором за Основним договором у розмірі 1029840 грн.

17.10.2016р. був відображений у бухгалтерському обліку договір відступлення права вимоги № 33/238/2016 від 17.10.2016р. Первісний кредитор - ТОВ Промстаценерго передає Новому кредитору – ТОВ Трейдмікс права вимоги за договором поставки від 01.06.2016р. № 09/115/2016, укладеним між Первісним кредитором і Боржником на загальну суму 1029840 грн, а новий кредитор отримує право вимоги до Боржника щодо належного виконання своїх зобов'язань

27.10.2016 р. був відображений у бухгалтерському обліку договір про перевід боргу № 2711016 від 27.10.2016р. Первісний боржник - ТОВ «Конкорд Промпроект» переводить свій борг за Договором позики від 05.08.2014 № 05/08, а Новий боржник приймає на себе грошові зобов'язання перед Кредитором за Основним договором у розмірі 300000 грн.

24.10.2016р. був відображений у бухгалтерському обліку договір відступлення права вимоги № 33/254/2016 від 24.10.2016р. Первісний кредитор - ТОВ Промстаценерго передає Новому кредитору – ТОВ Долфін-77 права вимоги за договором поставки від 01.06.2016р. № 09/115/2016, укладеним між Первісним кредитором і Боржником на загальну суму 300000 грн, а новий кредитор отримує право вимоги до Боржника щодо належного виконання своїх зобов'язань.

28.10.2016 р. був відображений у бухгалтерському обліку договір про перевід боргу № 228102016 від 28.10.2016р. Первісний боржник - ТОВ «Конкорд Промпроект» переводить свій борг за Договором позики від 16.07.2014 № 16/07-3, а Новий боржник приймає на себе грошові зобов'язання перед Кредитором за Основним договором у розмірі 2500000 грн.

24.10.2016р. був відображений у бухгалтерському обліку договір відступлення права вимоги № 33/256/2016 від 24.10.2016р. Первісний кредитор - ТОВ Промстаценерго передає Новому кредитору – ТОВ Фін торг Тредінг права вимоги за договором поставки від 01.06.2016р. № 09/115/2016, укладеним між Первісним кредитором і Боржником на загальну суму 2500000 грн, а новий кредитор отримує право вимоги до Боржника щодо належного виконання своїх зобов'язань

23.11.2016 р. на підставі Договору позики № 33/274/2016 від 23.12.2016р. було передано у власність ТОВ Екоінвестбуд від ПрАТ «КДЗ» суму грошових коштів у розмірі 1000000 грн.

Позика надається на безвідсотковій основі, проценти не нараховуються та не сплачуються.

Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2016 року позика була повернута.

27.07.2016 р. на підставі Договору позики № 33/175/2016 від 27.07.2016р. було передано у власність ТОВ Статус-Центр Груп від ПрАТ «КДЗ» суму грошових коштів у розмірі 800000 грн.

Позика надається на безвідсотковій основі, проценти не нараховуються та не сплачуються.

Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2016 року позика була повернута

23.12.2016 р. на підставі Договору позики № 33/300/2016 від 23.12.2016р. було передано у власність ПАТ Купянський машзавод від ПрАТ «КДЗ» суму грошових коштів у розмірі 50000 грн.

Позика надається на безвідсотковій основі, проценти не нараховуються та не сплачуються.

Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

12. Зобов'язання по отриманих позиках

Короткострокові позики 2016 2015

ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент»

1488

Всього зобов'язання по отриманих позиках 0 1488

09.03.2016р. на підставі Договору позики № ДІР-05/16 від 09.03.2016р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму



року позика була повернута

18.07.2016р. на підставі Договору позики № ДІР-31/16 від 18.06.2016р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 414508 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 20,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2016 року позика була повернута

24.10.2016р. на підставі Договору позики № ДІР-39/16 від 24.06.2016р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 516529 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 20,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2016 року позика була повернута

16.11.2016р. на підставі Договору позики № ДІР-41/16 від 16.11.2016р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 360825 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 20,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2016 року позика була повернута

28.11.2016р. на підставі Договору позики № ДІР-44/16 від 28.11.2016р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 206186 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 20,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2016 року позика була повернута

На протязі 2016 року були повернуті позики передані у власність ПрАТ «КДЗ» у 2015 році: на підставі Договору позики № ДІР-100/15 від 22.12.2015р.- 207254 грн, на підставі Договору позики № ДІР-83/15 від 23.09.2015р. - 728866 грн, на підставі Договору позики № ДІР-97/15 від 02.12.2015р.-52084 грн, на підставі Договору позики № ДІР-98/15 від 08.12.2015р.-500000 грн,

13. Інші довгострокові фінансові зобов'язання  
2016 2015

Довгострокові

векселя

66860 48323

Для обліку фінансових зобов'язань по довгостроковим векселям в 2016 році було використано ставку 1.5 % згідно з протоколом засідання комісії ПрАТ КДЗ від 01.07.2016р. та узгоджено з Наглядною радою товариства згідно вимог п.7.3.8.Статуту.

14. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість формується вірно, відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 32 "Фінансові інструменти: подання" та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Поточна кредиторська заборгованість відображається за собівартістю.

Резерви визнаються в тих випадках, коли підприємство має поточне юридичне або фактичне зобов'язання як результат минулих подій і існує ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання буде потрібно відтік ресурсів, які включають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Резерв на оплату відпусток формується виходячи з планового фонду оплати праці та розрахункового коефіцієнта. Резерв на додаткове пенсійне забезпечення (пенсійні та довгострокові соціальні зобов'язання) формується на

основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.

Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення формуються на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.

Актуарну оцінку забезпечень на додаткове пенсійне забезпечення було проведено самостійно.  
2016 2015

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю 34370 23835

Поточні зобов'язання з одержаних авансів 43 41

Зобов'язання зі страхування 2961 1982

Зобов'язання з оплати праці 1283 1248

Податок з доходів фізичних осіб до сплати 318 280

Інші податки 103 344

Інша кредиторська заборгованість 372 278

Разом 39450 28008

15. Відстрочені податкові активи та зобов'язання

2016 2015

На початок року:

Відстрочені податкові активи 803

Відстрочені податкові зобов'язання 814

Рух за рік:

Відстрочені податкові активи -803

Відстрочені податкові зобов'язання -814

На кінець року:

Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові зобов'язання

16. Податок на прибуток

2016 2015

Поточний податок 1105 815

Відстрочений податок -11

Всього витрати на сплату податку на прибуток 1105 804

17. Доход від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Протягом 2016 р. підприємство вело облік доходів відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 18 «Дохід».

2016 2015

Доход від реалізації продукції на території України 123520 97666

Доход від реалізації продукції за межами України 37895 38223

Доход від реалізації послуг телефонного зв'язку 211 214

Доход від реалізації послуг проживання в гуртожитку 104 145

Доход від реалізації інших послуг 11 284

Доход від реалізації товарів 3824 4283

Разом 165565 140815

18. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

2016 2015

Собівартість продукції 139621 112510

Собівартість товарів та послуг 4858 3033

Разом 144479 115543

19. Інші операційні доходи

2016 2015

Операційна оренда 31 70

Операційна курсова різниця 3234 1630

Реалізація інших оборотних активів

Оприбуткування активів 1674 909

Доходи від списання кредиторської заборгованості 15 30

Інші операційні доходи 55 89



Доходи від реалізації іноземної валюти 55 194

Разом 5064 2923

20. Інші операційні витрати

2016 2015

Операційна курсова різниця 525 1715

Реалізація інших оборотних активів

Штрафи, пені 4 343

Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально культурного призначення 481 458

Відрахування до резерву сумнівних боргів 3 355

Витрати від реалізації іноземної валюти 95 259

Уцінка готової продукції 93 71

Знецінення товарів

Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення 1971 2126

Пільгові пенсії - -

Інші операційні витрати 1863 902

Разом 5035 6229

21. Інші доходи

2016 2015

Оприбуткування основних засобів 1 -

Доход від реалізації фінансових інвестицій 10000 -

Відшкодування матеріальних збитків 2

Разом 10003 -

22. Інші витрати

2016 2015

Списання необоротних активів 272 6

Собівартість реалізованих фінансових інвестицій 10000

Демонтаж раніше списаних будівель 83

Разом 10355 6

23. Інші фінансові доходи

2016 2015

Доход від дисконтування довгострокових зобов'язань 3527 11074

24. Інші фінансові витрати

2016 2015

Списання фінансових витрат в зв'язку с достроковим

погашенням довгострокових зобов'язань 10822 14976

Проценти за кредит 311

337

Разом 11133 15313

25. Пов'язані особи

Для цілей фінансової звітності Підприємства пов'язаними сторонами вважаються особи, які належать до ключового управлінського персоналу (члени Ради Директорів), а отже можуть контролювати або чинити суттєвий вплив на операційні, фінансові рішення Підприємства як визначається Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 24 „Розкриття інформації про пов'язані сторони”.

В 2016 році в діяльності підприємства мали місце стосунки з пов'язаними особами - ТОВ ГІР Європа СП.с.о.о. на загальну сумму 11 321 126, 57 грн. (сторони правочину – ПУАТ «КДЗ» (Продавець на підставі договору комісії № 22/110/2011 від 15.03.2011) реалізує динасові вироби(вогнетриви) ТОВ ГІР Європа СП.с.о.о. (є кінцевим отримувачем) через ТОВ ГІР Інтернешнл на підставі контракту № СЕ-26/16., методика ціноутворення застосована для

визначення суми правочину - Метод розподілу прибутку).

#### 26. Операції з цінними паперами

В 2016 році в діяльності підприємства мали місце операції з цінними паперами.

27.09.2016р. Продавець - ТДВ Страхова компанія «Актив Гарант» на підставі договору № БВ-0916/191 від 27.09.2016р. передала у власність ПуАТ КДЗ, яке змінило найменування на ПРАТ КДЗ, цінні папери (акції прості іменні ПАТ Білоцерківський Агрохімцентр) на суму 10000000 грн, а Покупець - ПуАТ КДЗ, яке змінило найменування на ПРАТ КДЗ, прийняло та оплатило цінні папери.

27.09.2016р. на підставі договору № БВ-2016/4846 від 27.09.2016р. Продавець - ПуАТ КДЗ, яке змінило найменування на ПРАТ КДЗ, передає цінні папери (акції прості іменні ПАТ Білоцерківський Агрохімцентр) Покупцю - ТОВ «ГІР-Інтернешнл», який приймає та сплачує їх. Повірений Покупця –ТОВ Фондова компанія «Авангард»

#### 27. Умовні зобов'язання

##### Загальні претензії

Станом на 31 грудня 2016 року не існує жодних юридичних позовів або претензій до підприємства, які б могли суттєво впливати на його фінансовий стан.

#### 28. Дивіденди.

Дивіденди до виплати не ураховуються до моменту їх затвердження загальними зборами акціонерів. В 2016 році рішення щодо нарахування та виплати дивідендів не приймалося.

#### 29. Фінансові інструменти та ризики

Дивіденди до виплати не ураховуються до моменту їх затвердження загальними зборами акціонерів. В 2016 році не було нарахування дивідендів.

#### 30. Фінансові інструменти та ризики

Підприємство стикається з кредитним, валютним ризиками, ризиком зміни процентних ставок та ризиком ліквідності, що виникають внаслідок утримання підприємством певних фінансових інструментів. Підприємством застосовуються такі заходи управління ризиками:

##### Кредитний ризик

Фінансові інструментами, за якими виникає потенційний кредитний ризик, представлені дебіторською заборгованістю за основною діяльністю. Підприємство застосовує заходи, що забезпечують впевненість в тому, що продукція надається покупцям із належним рівнем платоспроможності. Балансова вартість дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву на знецінення являє собою максимальну суму, яка може зазнати кредитного ризику.

Грошові кошти Підприємства розміщені в банківських установах із мінімальним ризиком банкрутства.

##### Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик погіршення платоспроможності підприємства внаслідок невідповідності розміру активів певної ліквідності та зобов'язань із певним строком погашення. Така невідповідність може збільшувати прибутковість, але одночасно загрожувати суттєвими втратами. Підприємство застосовує заходи, спрямовані на підтримку необхідного рівня грошових коштів та інших ліквідних активів, а також підтримки адекватного кредитного портфелю.

##### Справедлива вартість

Фінансові інструменти Підприємства включають в себе грошові кошти, дебіторську та кредиторську заборгованість.

На думку керівництва персоналу, балансова вартість фінансових інструментів підприємства приблизно дорівнює їх справедливої вартості.

#### 31. Найсуттєвіші облікові оцінки та припущення

Облікові оцінки та припущення робляться ключовим управлінським персоналом підприємства та переглядаються, ґрунтуючись на історичному досвіді, а також інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій.

Облікові оцінки та припущення можуть суттєво відрізнятись від фактичних результатів, зокрема: Знецінення.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю, надані позики, запаси та основні засоби регулярно переглядаються на предмет знецінення. Підприємство визначає суму відшкодування на

підставі очікуваних грошових потоків від використання (або реалізації) активу, дисконтованих за ефективною ставкою. Такі очікувані потоки можуть суттєво відрізнятися від фактичних грошових потоків, отриманих від використання (або реалізації) активу.

Генеральний директор ПРАТ «КДЗ» Дерлеменко В.М.

Головний бухгалтер Мялковська Н.Є.

**Продовження тексту приміток**

д/н

**Продовження тексту приміток**

д/н

**Продовження тексту приміток**

д/н