

## 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.

Члени Правління ПАТ  
"КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ"

(посада)

Караманиць Ф.І.  
Кащев С.І.

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

14.04.2017

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

#### I. Загальні відомості

- |                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента     | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО<br>"КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ<br>КОМБІНАТ"                                 |
| 2. Організаційно-правова форма     | Акціонерне товариство   |
| 3. Код за ЄДРПОУ                   | 00191307  |
| 4. Місцезнаходження                | вулиця Симбірцева, будинок 1А, м. Кривий Ріг,<br>Покровський, Дніпропетровська область,<br>50029, Україна |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (0564) 50-33-01, (056)444-24-31, (0564) 95-84-18  |
| 6. Електронна поштова адреса       | ekaterina.berest@krruda.dp.ua   |

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

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

\_\_\_\_\_ (дата)

2. Річна інформація опублікована у

\_\_\_\_\_ (номер та найменування офіційного друкованого видання)

\_\_\_\_\_ (дата)

3. Річна інформація розміщена на сторінці

в мережі  
Інтернет

\_\_\_\_\_ (дата)

\_\_\_\_\_ (адреса сторінки)

## 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	
10. Інформація про дивіденди	X
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	X
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	
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 виникала протягом звітного періоду	
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 кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
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)	
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: 1. Не заповнено "Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб", оскільки ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" не приймало участі у створенні юридичних осіб. 2. Не заповнено "Інформація щодо посади корпоративного секретаря", оскільки посада корпоративного секретаря у Товаристві відсутня. 3. Не заповнено "Інформація про рейтингове агентство", оскільки Товариство не проходило процедуру отримання рейтингу у звітному періоді. 4. Не заповнено "Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента (фізичні особи)", оскільки серед акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" відсутні фізичні особи, що володіють 10 і більше відсотків акцій Товариства. 5. Не заповнено "Інформація про загальні збори акціонерів", оскільки у звітному періоді загальні збори акціонерів Товариства не проводились. 6. Не заповнено "Дисконтні облігації", "Цільові (безпроцентні) облігації", "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (емісія яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН)", "Інформація про похідні цінні папери", оскільки Товариством не були емітовані зазначені різновиди цінних паперів. 7. Не заповнено "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду", оскільки Товариство не викупало власних акцій протягом звітного періоду. 8. Не заповнено "Інформація про зобов'язання емітента (за кожним кредитом)", "Інформація про зобов'язання емітентк (за кожним випуском облігацій)", "Інформація про зобов'язання емітента (за сертифікатами ФОН)", "Інформація про зобов'язання емітента (за іпотечними цінними паперами)", "Інформація про зобов'язання емітента (за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами))", "Інформація про зобов'язання емітента (за фінансовими інвестиціями в корпоративні права)", "Інформація про зобов'язання емітента (за іпотечними цінним паперами)" у зв'язку з їх відсутністю у Товариства.	

9. Не заповнено відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом року у зв'язку з її відсутністю у звітному періоді.
10. Не заповнено "Текст аудиторського висновку (звіту)", оскільки Наглядовою радою товариства на прийнято рішення про обрання аудитора.
11. Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб" у зв'язку з тим, що частина посадових осіб Товариства - юридичні особи-нерезиденти.
12. Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація про юридичних осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента", оскільки юридична особа - власник значного пакету акцій Товариства - є нерезидентом.
13. Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація про дивіденди", оскільки привілейовані акції Товариством не було емітовано. У звітному та попередньому періоді рішення про виплату дивідендів не приймалося.
13. Пояснення щодо невідповідності відомостей таблиці 'Інформації про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)' даним балансу наведені у примітках до форм звітності.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	Серія А01 № 563988	
3. Дата проведення державної реєстрації		30.07.2001
4. Територія (область)	Дніпропетровська	
5. Статутний капітал (грн)		1991233326,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		8789
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Добування залізних руд		07.10
[2010]Виробництво вибухових речовин		20.51
[2010]Оптова торгівля металами та металевими рудами		46.72
10. Органи управління підприємства:		
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК"	
2) МФО банку	305299	
3) поточний рахунок	26006050001915	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК"	
5) МФО банку	305299	
6) поточний рахунок	26003050002069	

**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
Спеціальний дозвіл на користування надрами	2556	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2018
Опис: Після закінчення строку дозвіл буде поновлено.				
Спеціальний дозвіл на користування надрами	2559	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2018
Опис: Після закінчення строку дозвіл буде поновлено.				
Спеціальний дозвіл на користування надрами	2557	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2018
Опис: Після закінчення строку дозвіл буде поновлено.				

1	2	3	4	5
Спеціальний дозвіл на користування надрами	2558	12.10.2001	Державна служба геології та надр України	12.10.2018
Опис: Після закінчення строку дозвіл буде поновлено.				
Спеціальний дозвіл на користування надрами	5068	10.12.2009	Державна служба геології та надр України	10.12.2029
Опис: Після закінчення строку дозвіл буде поновлено.				
Надання послуг телефонного зв'язку (крім відомчих об'єктів)	АВ № 583038	10.05.2011	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	07.11.2017
Опис: Після закінчення строку ліцензію буде поновлено				

1	2	3	4	5
Медична практика	АГ № 601150	18.05.2011	Міністерство охорони здоров'я	
Опис: Строк дії ліцензії необмежений				
Надання послуг з перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	АЕ № 190862	05.12.2011	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	
Опис: Строк дії ліцензії необмежений				
Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АГ № 593046	22.12.2011	Міністерство транспорту та зв'язку України	
Опис: Строк дії ліцензії необмежений				



1	2	3	4	5
Виробництво вибухових матеріалів промислового призначення	АВ № 548207	17.02.2012	Держгірпромнагляд України	21.11.2016
Опис: Згідно діючого законодавства ліцензія безстрокова				
Придбання, зберігання, використання прекурсорів	АВ № 614655	27.04.2012	Державна служба України з контролю за наркотиками	12.04.2017
Опис: Після закінчення строку ліцензію буде поновлено				
Добування руд підземним способом	№ 277.12.15	19.06.2012	Держгірпромнагляд України	19.06.2017
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				

1	2	3	4	5
Право провадження діяльності з використанням джерел іонізуючого випромінювання	АА № 001379	05.09.2012	Центральна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки	05.09.2017
Опис: Після закінчення строку ліцензію буде поновлено				
Виконувати роботи підвищеної небезпеки	№ 132.13.30	07.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	07.02.2018
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Виробництво теплової енергії	АЕ № 273325	10.10.2013	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	19.09.2018
Опис: Згідно діючого законодавства ліцензія безстрокова				

1	2	3	4	5
Постачання теплової енергії	АЕ № 273324	10.10.2013	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	19.09.2018
Опис: Згідно діючого законодавства ліцензія безстрокова				
Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	АЕ № 271875	28.11.2013	Державна служба України з надзвичайних ситуацій	
Опис: Строк дії ліцензії необмежений				
Експлуатувати устаткування для дроблення, сортування, збагачення корисних копалин	№ 327.14.15	21.05.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	20.05.2019
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				

1	2	3	4	5
Виконувати роботи із збагачування корисних копалин	№ 328.14.15	21.05.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	20.05.2019
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Виконувати вибухові роботи та роботи, пов'язані з використанням енергії вибуху	№ 634.14.30	13.06.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	12.06.2019
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Надання освітніх послуг навчальними закладами	АЕ № 458847	11.07.2014	Міністерство освіти і науки України	03.06.2017
Опис: Згідно діючого законодавства ліцензія безстрокова				

1	2	3	4	5
Експлуатувати вантажопідіймальні крани і машини, ліфти, технологічні транспортні засоби	№ 028.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати устаткування	№ 013.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати гірничошахтне та гірничорятувальне устаткування	№ 016.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				

1	2	3	4	5
Експлуатувати гірничошахтне та гірничорятувальне устаткування	№ 015.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання	№ 024.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати гірничошахтне та гірничорятувальне устаткування	№ 014.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				

1	2	3	4	5
Експлуатувати гірничошахтне та гірничорятувальне устаткування	№ 017.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання	№ 027.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання	№ 025.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				

1	2	3	4	5
Експлуатувати електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання	№ 023.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання	№ 022.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання	№ 021.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				



1	2	3	4	5
Експлуатувати електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання	№ 020.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати устаткування	№ 019.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати гірничошахтне та гірничорятувальне устаткування	№ 018.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				

1	2	3	4	5
Експлуатувати електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання	№ 026.15.15	16.01.2015	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	15.01.2020
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Виконувати монтаж, налагодження, ремонт, технічне обслуговування устаткування підвищеної небезпеки	№ 0351.16.12	06.04.2016	Державна служба України з питань праці	05.04.2021
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Господарська діяльність з будівництва об'єктів IV і V категорії складності	№ 41-Л	08.11.2016	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	08.11.2021
Опис: Після закінчення строку ліцензію буде поновлено				

1	2	3	4	5
Виконувати роботи підвищеної небезпеки	№ 1649.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне обладнання	№ 1656.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне електрообладнання	№ 1652.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				

1	2	3	4	5
Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, парові і водогрійні котли	№ 1651.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021

Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено

Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне обладнання	№ 1653.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
--	--------------	------------	--	------------

Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено

Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне електрообладнання	№ 1654.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
---	--------------	------------	--	------------

Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено

1	2	3	4	5
Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне електрообладнання	№ 1655.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати електричне устаткування електричних мереж, технологічне електрообладнання	№ 1657.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати устаткування для дроблення, сортування, збагачення корисних копалин, технологічне устаткування ливарної промисловості, електричне устаткування електричних мереж	№ 1658.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				

1	2	3	4	5
Експлуатувати гірничошахтне устаткування та устаткування для транспортування корисних копалин відкритим способом	№ 1659.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати гірничошахтне устаткування	№ 1660.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				
Експлуатувати гірничошахтне устаткування	№ 1661.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено				

1	2	3	4	5
Експлуатувати устаткування	№ 1663.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021

Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено

Експлуатувати посудини, що працюють під тиском 0,05МПа, вантажопідіймальні крани і машини, ліфти, підйомники, технологічні транспортні засоби	№ 1650.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
---	--------------	------------	--	------------

Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено

Експлуатувати гірничошахтне устаткування	№ 1662.16.12	21.12.2016	Державна служба України з питань праці	20.12.2021
--	--------------	------------	--	------------

Опис: Після закінчення дозвіл буде поновлено

**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)
Державна акціонерна компанія "Укррудпром"	30299372	пр. Карла Маркса, буд. 1, місто Кривий Ріг, Центрально-Міський, Дніпропетровська область, 50000	0,000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичних осіб-засновників немає.			0,000000000000
Усього:			0,000000000000



## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

- 1) посада\*\*\* Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Караманиць Федір Іванович  
фізичної особи або повне  
найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи АЕ, 830595, 24.09.1997, Держинським РВ Криворізького МУ  
(серія, номер, дата видачі, орган, УМВС України в Дніпропетровській області  
який видав)\* або код за ЄДРПОУ  
юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1949
- 5) освіта\*\* Повна вища. Криворізький гірничорудний інститут
- 6) стаж роботи (років)\*\* 50
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ПАТ  
"КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" Голова Правління
- 8) дата набуття повноважень та 31.10.2013 до переобрання, Статут, протокол НР № 174 від  
термін, на який обрано (призначено) 05.11.2014р.
- 9) опис: Правління є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.
- Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства та законом. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання).
- Членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії цього Товариства. Членами Правління можуть бути особи, які перебувають з Товариством в трудових відносинах.
- Члени Правління мають право діяти від імені Товариства в межах своїх посадових обов'язків або в силу спеціальних повноважень, обумовлених Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства та/або Правління.
- До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради.
- Загальні збори акціонерів можуть винести рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції.
- Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організує виконання їх рішень. Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.
- Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні Товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою.
- Правління Товариства в межах своєї компетенції:
- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;
  - розробляє поточні фінансові звіти;
  - дає пропозиції з розподілу прибутку, визначенню розмірів фондів Товариства, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Загальних зборів акціонерів;
  - надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
  - вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх

підприємств;

- затверджує питання порядку денного Загальних зборів акціонерів;
- готує та виносить на розгляд Загальних зборів зміни та доповнення до Статуту Товариства, в тому числі пов'язані зі зміною розміру Статутного капіталу;
- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск облігацій;
- складає річний баланс і звіт Товариства;
- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск векселів;
- організовує випуск і розміщення цінних паперів Товариства;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- визначає умови оплати праці керівників філій, представництв та структурних одиниць Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує конкурсний відбір постачальників товарів та послуг, а також з споживачів продукції Товариства;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- готує проекти статутів дочірніх підприємств, філій, представництв;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- делегує частину повноважень керівникам філій, представництв і структурних одиниць Товариства;
- приймає рішення про вступ до складу учасників інших господарських товариств, придбання або відчуження корпоративних прав та акцій інших Товариств за умови отримання попередньої згоди від Наглядової ради;
- виконує окремі функції, покладені на Правління рішенням Загальних зборів;
- визначає склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;
- здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням „Про Правління”.

Умови контракту, який укладається з членами Правління та встановлення розміру їх винагороди згідно діючого Статуту відноситься до виключної компетенції Наглядової ради Товариства.

Член Правління обраний згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.). Виконує повноваження до переобрання згідно діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства № 174 від 05.11.2014р.

Загальний стаж роботи 50 років.

Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років - Голова Правління.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Член Правління не обіймає ніяких посад на інших підприємствах.

- 1) посада\*\*\* Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Кашеев Сергій Іванович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи АЕ, 300186, 17.06.1996, Ленінським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.
- 4) рік народження\*\* 1958
- 5) освіта\*\* Повна вища. Харківський авіаційний інститут
- 6) стаж роботи (років)\*\* 35
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", Заступник Голови правління
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 31.10.2013 до переобрання, Статут, протокол НР № 174 від 05.11.2014р.
- 9) опис: Правління є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.
- Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства та законом. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання).
- Членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії цього Товариства. Членами Правління можуть бути особи, які перебувають з Товариством в трудових відносинах.
- Члени Правління мають право діяти від імені Товариства в межах своїх посадових обов'язків або в силу спеціальних повноважень, обумовлених Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства та/або Правління.
- До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради.
- Загальні збори акціонерів можуть винести рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції.
- Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організує виконання їх рішень. Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.
- Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні Товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою.
- Правління Товариства в межах своєї компетенції:
- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;
  - розробляє поточні фінансові звіти;
  - дає пропозиції з розподілу прибутку, визначенню розмірів фондів Товариства, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Загальних зборів акціонерів;
  - надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
  - вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
  - затверджує питання порядку денного Загальних зборів акціонерів;

- готує та виносить на розгляд Загальних зборів зміни та доповнення до Статуту Товариства, в тому числі пов'язані зі зміною розміру Статутного капіталу;
- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск облігацій;
- складає річний баланс і звіт Товариства;
- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск векселів;
- організовує випуск і розміщення цінних паперів Товариства;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- визначає умови оплати праці керівників філій, представництв та структурних одиниць Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує конкурсний відбір постачальників товарів та послуг, а також з споживачів продукції Товариства;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- готує проекти статутів дочірніх підприємств, філій, представництв;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- делегує частину повноважень керівникам філій, представництв і структурних одиниць Товариства;
- приймає рішення про вступ до складу учасників інших господарських товариств, придбання або відчуження корпоративних прав та акцій інших Товариств за умови отримання попередньої згоди від Наглядової ради;
- виконує окремі функції, покладені на Правління рішенням Загальних зборів;
- визначає склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;
- здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням „Про Правління”.

Умови контракту, який укладається з членами Правління та встановлення розміру їх винагороди згідно діючого Статуту відноситься до виключної компетенції Наглядової ради Товариства.

Член Правління обраний згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.). Виконує повноваження до переобрання згідно діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства № 174 від 05.11.2014р.

Загальний стаж роботи 35 роки.

Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років - Заступник Голови Правління .  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Член Правління не обіймає ніяких посад на інших підприємствах.

- 1) посада\*\*\* Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Дейкун Антон Олександрович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи АЕ, 259448, 08.06.2004, Тернівським РВ Криворізького МУ УМВС України в Дніпропетровській області
- 4) рік народження\*\* 1985
- 5) освіта\*\* Вища, Нью-Йоркський університет
- 6) стаж роботи (років)\*\* 7
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", Фінансовий директор
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 31.10.2013 до переобрання, Статут, протокол НР № 174 від 05.11.2014р.
- 9) опис: Правління є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.
- Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства та законом. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання).
- Членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії цього Товариства. Членами Правління можуть бути особи, які перебувають з Товариством в трудових відносинах.
- Члени Правління мають право діяти від імені Товариства в межах своїх посадових обов'язків або в силу спеціальних повноважень, обумовлених Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства та/або Правління.
- До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради.
- Загальні збори акціонерів можуть винести рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції.
- Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організує виконання їх рішень. Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.
- Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні Товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою.
- Правління Товариства в межах своєї компетенції:
- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;
  - розробляє поточні фінансові звіти;
  - дає пропозиції з розподілу прибутку, визначенню розмірів фондів Товариства, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Загальних зборів акціонерів;
  - надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
  - вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
  - затверджує питання порядку денного Загальних зборів акціонерів;

- готує та виносить на розгляд Загальних зборів зміни та доповнення до Статуту Товариства, в тому числі пов'язані зі зміною розміру Статутного капіталу;
- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск облігацій;
- складає річний баланс і звіт Товариства;
- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск векселів;
- організовує випуск і розміщення цінних паперів Товариства;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- визначає умови оплати праці керівників філій, представництв та структурних одиниць Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує конкурсний відбір постачальників товарів та послуг, а також з споживачів продукції Товариства;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- готує проекти статутів дочірніх підприємств, філій, представництв;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- делегує частину повноважень керівникам філій, представництв і структурних одиниць Товариства;
- приймає рішення про вступ до складу учасників інших господарських товариств, придбання або відчуження корпоративних прав та акцій інших Товариств за умови отримання попередньої згоди від Наглядової ради;
- виконує окремі функції, покладені на Правління рішенням Загальних зборів;
- визначає склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;
- здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням „Про Правління”.

Умови контракту, який укладається з членами Правління та встановлення розміру їх винагороди згідно діючого Статуту відноситься до виключної компетенції Наглядової ради Товариства.

Член Правління обраний згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.). Виконує повноваження до переобрання згідно діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства № 174 від 05.11.2014р.

Загальний стаж роботи 7 років.

Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років - заступник Фінансового директора, Фінансовий директор.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Член Правління не обіймає ніяких посад на інших підприємствах.

- 1) посада\*\*\* Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1978
- 5) освіта\*\* Вища, Київський національний економічний університет
- 6) стаж роботи (років)\*\* 23
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", Заступник Фінансового директора
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 31.10.2013 до переобрання, Статут, протокол НР № 174 від 05.11.2014р.
- 9) опис: Правління є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.
- Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства та законом. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання).
- Членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії цього Товариства. Членами Правління можуть бути особи, які перебувають з Товариством в трудових відносинах.
- Члени Правління мають право діяти від імені Товариства в межах своїх посадових обов'язків або в силу спеціальних повноважень, обумовлених Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства та/або Правління.
- До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради.
- Загальні збори акціонерів можуть винести рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції.
- Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організує виконання їх рішень. Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.
- Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні Товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою.
- Правління Товариства в межах своєї компетенції:
- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;
  - розробляє поточні фінансові звіти;
  - дає пропозиції з розподілу прибутку, визначенню розмірів фондів Товариства, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Загальних зборів акціонерів;
  - надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
  - вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
  - затверджує питання порядку денного Загальних зборів акціонерів;

- готує та виносить на розгляд Загальним зборам зміни та доповнення до Статуту Товариства, в тому числі пов'язані зі зміною розміру Статутного капіталу;
- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск облігацій;
- складає річний баланс і звіт Товариства;
- подає на узгодження Наглядовій раді рішення про випуск векселів;
- організовує випуск і розміщення цінних паперів Товариства;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- визначає умови оплати праці керівників філій, представництв та структурних одиниць Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує конкурсний відбір постачальників товарів та послуг, а також з споживачів продукції Товариства;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- готує проекти статутів дочірніх підприємств, філій, представництв;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- делегує частину повноважень керівникам філій, представництв і структурних одиниць Товариства;
- приймає рішення про вступ до складу учасників інших господарських товариств, придбання або відчуження корпоративних прав та акцій інших Товариств за умови отримання попередньої згоди від Наглядової ради;
- виконує окремі функції, покладені на Правління рішенням Загальних зборів;
- визначає склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;
- здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням „Про Правління”.

Умови контракту, який укладається з членами Правління та встановлення розміру їх винагороди згідно діючого Статуту відноситься до виключної компетенції Наглядової ради Товариства.

Член Правління обраний згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.). Виконує повноваження до переобрання згідно діючого Статуту та протоколу Наглядової ради Товариства № 174 від 05.11.2014р.

Загальний стаж роботи 23 роки.

Перелік попередніх посад протягом останніх п'яти років - провідний менеджер управління фінансового контролю, Заступник Фінансового директора.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Член Правління не обіймає ніяких посад на інших підприємствах.



- 1) посада\*\*\* Головний бухгалтер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Ярошевська Любов Миколаївна
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи АК, 813254, 06.03.2000, Саксаганським РВ Криворізького МУ УМВС України у Дніпропетровській області
- 4) рік народження\*\* 1960
- 5) освіта\*\* Повна вища. Київський інститут народного господарства
- 6) стаж роботи (років)\*\* 39
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ", головний бухгалтер
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 17.02.2003 необмежений
- 9) опис: Ведення бухгалтерського та податкового обліку на комбінаті покладено на головного бухгалтера, який очолює бухгалтерію. Розподіл функцій бухгалтерії визначено внутрішнім нормативним актом - Положенням про бухгалтерію.
- Головний бухгалтер:
1. Застосовує вибрану облікову політику Товариства, визначену на підставі принципів, методів і процедур, встановлених Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та іншими документами, які регулюють методологію бухгалтерського обліку.
  2. Забезпечує:
    - ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних принципів, встановлених законодавством України з врахуванням особливостей діяльності комбінату і технології обробки облікових даних;
    - перерахування податків і зборів, передбачених законодавством, проведення розрахунків з іншими кредиторами договірних зобов'язань за узгодженням з керівництвом комбінату і власниками;
    - здійснення заходів по наданню повної правдивої неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух грошових коштів комбінату;
    - конфіденційність відомостей про діяльність Товариства.
  3. Приймає участь:
    - в підготовці і наданні інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис головного бухгалтера;
    - в оформленні матеріалів, пов'язаних з недостачею і відшкодуванням втрат від недостачі, розкрадання і псування активів підприємства;
    - в проведенні спільно з іншими підрозділами і службами економічного аналізу господарсько-фінансової діяльності комбінату за даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності з метою виявлення внутрішньогосподарських резервів, усунення непродуктивних витрат.
  4. Організовує контроль:
    - за дотриманням порядку оформлення первинних і облікових документів;
    - за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій;
    - за дотриманням встановлених правил проведення інвентаризації;
    - за збереженням бухгалтерських документів, оформленням та здаванням їх згідно з установленим порядком до архіву.
  5. Контролює спільно з керівниками структурних підрозділів, відділів і служб комбінату:
    - ведення касових операцій;

- дотримання встановлених правил оформлення первинних документів з руху товарно-матеріальних цінностей, необоротних активів, інших операцій;
- використання матеріальних, трудових, фінансових ресурсів;
- проведення інвентаризації статей балансу;
- виконання кошторисів на утримання об'єктів соціальної інфраструктури;
- стягнення у встановлені строки дебіторської заборгованості;
- збереження матеріальних цінностей, майна, наданого комбінатом структурним підрозділам шляхом проведення внутрішніх ревізій бюро методології та контролю бухгалтерії.

Розмір винагороди головного бухгалтера визначається діючим в Товаристві Положенням про оплату праці.

Призначена згідно наказу № 22-к від 17.02.2003р.

Перелік попередніх посад за останні п'ять років: головний бухгалтер.

Загальний стаж роботи: 39 років.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Головний бухгалтер Товариства ніяких посад на інших підприємствах не займає.

- 1) посада\*\*\* Член Наглядової ради, акціонер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи юридична особа Компанія KADIS HOLDING LTD
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\*
- 5) освіта\*\*
- 6) стаж роботи (років)\*\*
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*:
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 28.03.2013 1 рік
- 9) опис: Наглядова рада є органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів у період між проведенням Загальних зборів і в межах своєї компетенції контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.
- Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, цим статутом та Положенням „Про Наглядову раду” Товариства. Наглядова рада складається з 2 (двох) членів, які обираються Загальними зборами строком на один рік. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами інших членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом. Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.
- У випадку обрання до складу Наглядової ради Товариства юридичної особи – акціонера (юридичних осіб – акціонерів) від імені кожної такої юридичної особи – члена Наглядової ради Товариства діють по 2 (два) представника – фізичні особи. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Член Наглядової ради, який є представником акціонера - юридичної особи або держави, не може передавати свої повноваження іншій особі.
- Членами Наглядової ради не можуть бути члени виконавчого органу або Ревізійної комісії

Товариства, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на загальних зборах;
- 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства", включення пропозицій до порядку денного загальних зборів акціонерів;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій та про реалізацію акцій, які не сплачені у встановлений термін платежу;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством та цим Статутом;
- 8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;
- 9) прийняття рішення про відсторонення Голови Правління або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;
- 10) обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства, крім органів, обрання та припинення повноважень яких віднесено до компетенції загальних зборів;
- 11) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- 12) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 13) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного п. 6.18 цього Статуту;
- 14) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до п. 9.1.13 цього Статуту та мають право на участь у загальних зборах відповідно до п. 9.1.12 цього Статуту;
- 15) надання попередньої згоди на участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб чи участь в них;
- 16) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства";
- 17) прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а також надання згоди на вчинення правочинів, що попередньо схвалені загальними зборами;
- 18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 20) затвердження умов договору, що укладатиметься з реєстратором власників іменних цінних паперів Товариства, зберігачем або депозитарієм цінних паперів, встановлення розміру оплати їх послуг;
- 21) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;
- 22) затвердження організаційної структури Товариства;
- 23) надання попередньої згоди на придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів або відчуження часток (акцій, корпоративних прав),

що належать Товариству в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів;

24) надання попередньої згоди на вступ Товариства до складу учасників (засновників) інших суб'єктів господарювання;

25) прийняття рішення про створення спільних підприємств;

26) аналіз дій Правління з управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної і цінової політики;

27) затвердження за поданням Правління керівників створених дочірніх підприємств – юридичних осіб, прийняття рішення про призначення керівників структурних одиниць, філій, представництв;

28) ініціювання у разі необхідності проведення позачергових ревізій та/або аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;

29) формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства або діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень. Розгляд та затвердження висновків цих комісій. Прийняття рішень та заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;

30) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;

31) надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів на суму, що перевищує 20 000 000,00 (двадцять мільйонів) грн. або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;

32) надання попередньої згоди на передачу в оренду майна Товариства, балансова вартість якого складає більше 5 000 000, 00 гривень (п'яти мільйонів гривень) або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення правочину;

33) надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів щодо забезпечення зобов'язань (гарантій, порук, застав, тощо);

34) надання попередньої згоди на укладення Товариством договорів про отримання кредитів (позик);

35) надання попередньої згоди на випуск та погашення будь-яких боргових зобов'язань Товариства;

36) прийняття рішень про:

- безоплатну передачу майна Товариства; та/або
- безоплатне надання Товариством послуг (виконання робіт); та/або
- надання Товариством безповоротної фінансової допомоги чи благодійної допомоги;

37) надання попередньої згоди на придбання, відчуження або списання з балансу Товариства необоротних активів ( в т.ч. основних засобів), які мають ринкову вартість більше 5 000 000,00 (п'яти мільйонів) гривень за однією операцією або загальна вартість таких операцій перевищує 15 000 000 (п'ятнадцять мільйонів) гривень на календарний рік, або еквіваленти вказаних сум в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;

38) затвердження інвестиційних програм та річних бюджетів Товариства;

39) затвердження порядку формування та використання фондів розвитку виробництва;

40) надання попередньої згоди стосовно отримання, зміни або анулювання ліцензій, дозволів або інших погоджень державних органів, що встановлюють, змінюють або припиняють права Товариства на користування землею або надрами;

41) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради.

Віднесені до компетенції Наглядової ради Товариства питання не можуть бути передані до компетенції виконавчого органу Товариства.

Загальні збори своїм рішенням можуть покласти на Наглядову раду виконання окремих функцій, що не належать до виключної компетенції Загальних зборів і не покладені на Наглядову раду згідно цього пункту.

Відкликання покладених на Наглядову раду функцій Загальних зборів здійснюється за рішенням Загальних зборів. Відкликання функцій Загальних зборів, які покладені на Наглядову раду згідно цього пункту, здійснюється шляхом прийняття Загальними зборами відповідних змін та доповнень до цього Статуту.

Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права:

- а) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- б) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються;
- в) викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності;
- г) вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;
- д) кожний член Наглядової ради має право брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу;
- е) забезпечувати за клопотанням Ревізійної комісії чи за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів, експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу;
- є) приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами, експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України чи іншого застосовного права;
- ж) затверджувати внутрішні положення Товариства, які регламентують діяльність Товариства в цілому і затвердження яких не відноситься до компетенції Загальних зборів чи виконавчого органу;
- з) здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, Статуту та Положення „Про Наглядову раду” Товариства.

Наглядова рада при здійсненні своїх прав зобов'язана діяти в інтересах акціонерів сумлінно та розумно.

Член Наглядової ради - юридична особа. На засіданнях її представляють уповноважені фізичні особи згідно доручень.

Інформація щодо паспортних даних, освіти, року народження посадової особи відсутня, код ЄДРПОУ не вказаний, оскільки вона є юридичною особою - нерезидентом. Компанія зареєстрована згідно законодавства Невіс, Вест-Індія під номером С 25336.

Наглядова рада складається з двох членів, які обираються Загальними зборами строком на 1 рік. Затвердження умов цивільно-правового договору, трудового договору (контракту), що укладається з Членом Наглядової ради, а також встановлення розміру винагороди відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства. Загальними зборами акціонерів (протокол № 1/2013 від 28.03.2013р.) встановлено, що обрані члени Наглядової ради ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" виконують свої обов'язки за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі.

Члена Наглядової ради обрано на 1 рік згідно рішення Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2013 від 28.03.2013р.) Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами інших членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

До 28.03.2013р. Посадова особа обіймала посаду члена Наглядової ради Товариства. Щодо загального стажу роботи, та обіймання будь-яких посад на інших підприємствах Товариство відомостей не має.

1) посада\*\*\*

Член Наглядової ради, акціонер

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

юридична особа Компанія SYSTEM CAPITAL  
MANAGEMENT

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

4) рік народження\*\*

5) освіта\*\*

6) стаж роботи (років)\*\*

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

8) дата набуття повноважень та 28.03.2013 1 рік  
термін, на який обрано (призначено)

9) опис: Наглядова рада є органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів у період між проведенням Загальних зборів і в межах своєї компетенції контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, цим статутом та Положенням „Про Наглядову раду” Товариства. Наглядова рада складається з 2 (двох) членів, які обираються Загальними зборами строком на один рік. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами інших членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом. Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. У випадку обрання до складу Наглядової ради Товариства юридичної особи – акціонера (юридичних осіб – акціонерів) від імені кожної такої юридичної особи – члена Наглядової ради Товариства діють по 2 (два) представника – фізичні особи. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Член Наглядової ради, який є представником акціонера - юридичної особи або держави, не може передавати свої повноваження іншій особі.

Членами Наглядової ради не можуть бути члени виконавчого органу або Ревізійної комісії Товариства, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на загальних зборах;
- 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства", включення пропозицій до порядку денного загальних зборів акціонерів;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій та про реалізацію акцій, які не сплачені у встановлений термін платежу;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством та цим Статутом;
- 8) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;
- 9) прийняття рішення про відсторонення Голови Правління або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови або члена Правління;
- 10) обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства, крім органів, обрання та припинення повноважень яких віднесено до компетенції загальних зборів;
- 11) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- 12) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 13) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного п. 6.18 цього Статуту;
- 14) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до п. 9.1.13 цього Статуту та мають право на участь у загальних зборах відповідно до п. 9.1.12 цього Статуту;
- 15) надання попередньої згоди на участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб чи участь в них;
- 16) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства";
- 17) прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а також надання згоди на вчинення правочинів, що попередньо схвалені загальними зборами;
- 18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 20) затвердження умов договору, що укладатиметься з реєстратором власників іменних цінних паперів Товариства, зберігачем або депозитарієм цінних паперів, встановлення розміру оплати їх послуг;
- 21) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;
- 22) затвердження організаційної структури Товариства;
- 23) надання попередньої згоди на придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів або відчуження часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів;
- 24) надання попередньої згоди на вступ Товариства до складу учасників (засновників) інших суб'єктів господарювання;
- 25) прийняття рішення про створення спільних підприємств;
- 26) аналіз дій Правління з управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної і цінової політики;
- 27) затвердження за поданням Правління керівників створених дочірніх підприємств – юридичних осіб, прийняття рішення про призначення керівників структурних одиниць, філій, представництв;
- 28) ініціювання у разі необхідності проведення позачергових ревізій та/або аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 29) формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства або діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень. Розгляд та затвердження висновків цих комісій. Прийняття рішень та заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;

- 30) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
- 31) надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів на суму, що перевищує 20 000 000,00 (двадцять мільйонів) грн. або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;
- 32) надання попередньої згоди на передачу в оренду майна Товариства, балансова вартість якого складає більше 5 000 000, 00 гривень (п'яти мільйонів гривень) або еквівалент цієї суми в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення правочину;
- 33) надання попередньої згоди на вчинення Товариством правочинів щодо забезпечення зобов'язань (гарантій, порук, застав, тощо);
- 34) надання попередньої згоди на укладення Товариством договорів про отримання кредитів (позик);
- 35) надання попередньої згоди на випуск та погашення будь-яких боргових зобов'язань Товариства;
- 36) прийняття рішень про:
- безоплатну передачу майна Товариства; та/або
  - безоплатне надання Товариством послуг (виконання робіт); та/або
  - надання Товариством безповоротної фінансової допомоги чи благодійної допомоги;
- 37) надання попередньої згоди на придбання, відчуження або списання з балансу Товариства необоротних активів ( в т.ч. основних засобів), які мають ринкову вартість більше 5 000 000,00 (п'яти мільйонів) гривень за однією операцією або загальна вартість таких операцій перевищує 15 000 000 (п'ятнадцять мільйонів) гривень на календарний рік, або еквіваленти вказаних сум в іншій валюті за курсом НБУ на дату вчинення кожного правочину;
- 38) затвердження інвестиційних програм та річних бюджетів Товариства;
- 39) затвердження порядку формування та використання фондів розвитку виробництва;
- 40) надання попередньої згоди стосовно отримання, зміни або анулювання ліцензій, дозволів або інших погоджень державних органів, що встановлюють, змінюють або припиняють права Товариства на користування землею або надрами;
- 41) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради.
- Віднесені до компетенції Наглядової ради Товариства питання не можуть бути передані до компетенції виконавчого органу Товариства.
- Загальні збори своїм рішенням можуть покласти на Наглядову раду виконання окремих функцій, що не належать до виключної компетенції Загальних зборів і не покладені на Наглядову раду згідно цього пункту.
- Відкликання покладених на Наглядову раду функцій Загальних зборів здійснюється за рішенням Загальних зборів. Відкликання функцій Загальних зборів, які покладені на Наглядову раду згідно цього пункту, здійснюється шляхом прийняття Загальними зборами відповідних змін та доповнень до цього Статуту.
- Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права:
- а) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв;
  - б) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються;
  - в) викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності;
  - г) вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;
  - д) кожний член Наглядової ради має право брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу;
  - е) забезпечувати за клопотанням Ревізійної комісії чи за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів, експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу;
  - є) приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами, експертами та



спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України чи іншого застосовного права;

ж) затверджувати внутрішні положення Товариства, які регламентують діяльність Товариства в цілому і затвердження яких не відноситься до компетенції Загальних зборів чи виконавчого органу;

з) здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, Статуту та Положення „Про Наглядову раду” Товариства.

Наглядова рада при здійсненні своїх прав зобов’язана діяти в інтересах акціонерів сумлінно та розумно.

Член Наглядової ради - юридична особа. На засіданнях її представляють уповноважені фізичні особи згідно доручень.

Інформація щодо паспортних даних, освіти, року народження посадової особи відсутня, код ЄДРПОУ не вказаний, оскільки вона є юридичною особою - нерезидентом. Компанія зареєстрована згідно законодавства Республіки Кіпр за номером 137516.

Наглядова рада складається з двох членів, які обираються Загальними зборами строком на 1 рік. Затвердження умов цивільно-правового договору, трудового договору (контракту), що укладається з Членом Наглядової ради, а також встановлення розміру винагороди відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства. Загальними зборами акціонерів (протокол № 1/2013 від 28.03.2013р.) встановлено, що обрані члени Наглядової ради ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" виконують свої обов’язки за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі.

Члена Наглядової ради обрано на 1 рік згідно рішення Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 1/2013 від 28.03.2013р.) Члени Наглядової ради виконують свої обов’язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами інших членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

До 28.03.2013р. Посадова особа обіймала посаду Голови Наглядової ради Товариства. Щодо стажу керівної роботи, обіймання членом Наглядової ради будь-яких посад на інших підприємствах Товариство відомостей не має.

- |  |  |
|--|--|
| 1) посада***   | Член Ревізійної комісії                |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | юридична особа ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | 34093721                               |
| 4) рік народження**  |  |
| 5) освіта**  |  |
| 6) стаж роботи (років)**   |  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**:  |  |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)   | 31.10.2013 1 рік                       |

9) опис: Член Ревізійної комісії - юридична особа. На засіданнях її представляє фізична особа згідно доручення.

Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства. Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом, Положенням „Про Ревізійну комісію” та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, у складі 3 (трьох) осіб строком на 1 (один) рік. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються законодавством України, Статутом Товариства, Положенням «Про Ревізійну комісію». Обрані члени Ревізійної комісії виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах акціонерів до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів наступного складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом. Членами Ревізійної комісії Товариства не можуть бути члени Наглядової ради, виконавчого органу Товариства та інші особи, яким згідно з законодавством України заборонено бути членами Ревізійної комісії. Ревізійна комісія здійснює контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності виконавчого органу Товариства відповідно до законодавства України, цього статуту і внутрішніх нормативних актів Товариства. Перевірки фінансово-господарської діяльності виконавчого органу проводяться Ревізійною комісією по мірі необхідності, але не рідше ніж один раз на рік, за дорученням Загальних зборів, Наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів. Для здійснення перевірки Ревізійна комісія має право клопотати перед Наглядовою радою про залучення до участі у перевірці за рахунок Товариства незалежних аудиторів, експертів та спеціалістів. Ревізійна комісія складає висновок за річним звітом і балансом Товариства та подає його на затвердження Загальним зборам. На вимогу Ревізійної комісії посадова особа виконавчого органу зобов'язана надавати особисті пояснення та всі матеріали, бухгалтерські й інші документи, що стосуються фінансово-господарської діяльності Товариства і його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді Товариства. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами.

За рішенням Загальних зборів членам Ревізійної комісії за час виконання ними своїх посадових обов'язків може виплачуватися винагорода, а крім того компенсуватися витрати, понесені у зв'язку з виконанням обов'язків. За звітний період відповідне рішення Загальними зборами не приймалося, винагорода не виплачувалася.

Члена ревізійної комісії обрано згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.) Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів наступного складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Щодо попередніх посад, стажу роботи, обіймання членом Ревізійної комісії будь-яких посад на інших підприємствах Товариство відомостей не має.

1) посада\*\*\*

член Ревізійної комісії

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

юридична особа Компанія STARMILL LIMITED

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

4) рік народження\*\*

5) освіта\*\*

6) стаж роботи (років)\*\*

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

8) дата набуття повноважень та 31.10.2013 1 рік  
термін, на який обрано (призначено)

9) опис: Член Ревізійної комісії - юридична особа. На засіданнях її представляє фізична особа згідно доручення.

Інформація щодо паспортних даних, освіти, року народження посадової особи відсутня, код ЄДРПОУ не вказаний, оскільки вона є юридичною особою - нерезидентом. Компанія зареєстрована згідно законодавства республіки Кіпр під номером 193746. Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства. Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом, Положенням „Про Ревізійну комісію” та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, у складі 3 (трьох) осіб строком на 1 (один) рік. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються законодавством України, Статутом Товариства, Положенням «Про Ревізійну комісію». Обрані члени Ревізійної комісії виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах акціонерів до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів наступного складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом. Членами Ревізійної комісії Товариства не можуть бути члени Наглядової ради, виконавчого органу Товариства та інші особи, яким згідно з законодавством України заборонено бути членами Ревізійної комісії. Ревізійна комісія здійснює контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності виконавчого органу Товариства відповідно до законодавства України, цього статуту і внутрішніх нормативних актів Товариства. Перевірки фінансово-господарської діяльності виконавчого органу проводяться Ревізійною комісією по мірі необхідності, але не рідше ніж один раз на рік, за дорученням Загальних зборів, Наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів. Для здійснення перевірки Ревізійна комісія має право клопотати перед Наглядовою радою про залучення до участі у перевірці за рахунок Товариства незалежних аудиторів, експертів та спеціалістів. Ревізійна комісія складає висновок за річним звітом і балансом Товариства та подає його на затвердження Загальним зборам. На вимогу Ревізійної комісії посадова особа виконавчого органу зобов'язана надавати особисті пояснення та всі матеріали, бухгалтерські й інші документи, що стосуються фінансово-господарської діяльності Товариства і його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді Товариства. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів у разі

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

За рішенням Загальних зборів членам Ревізійної комісії за час виконання ними своїх посадових обов'язків може виплачуватися винагорода, а крім того компенсуватися витрати, понесені у зв'язку з виконанням обов'язків. За звітний період відповідне рішення Загальними зборами не приймалося, винагорода не виплачувалася.

Обрано згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.) Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів наступного складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

До 31.10.2013р. посадова особа обіймала посаду Голови Ревізійної комісії. Щодо стажу роботи, обіймання членом Ревізійної комісії посад на будь-яких інших підприємствах Товариство відомостей не має.

- |  |  |
|--|--|
| 1) посада***   | член Ревізійної комісії  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | юридична особа Компанія AUGUST HOLDINGS LLC  |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи |  |
| 4) рік народження**  |  |
| 5) освіта**  |  |
| 6) стаж роботи (років)**   |  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**:  |  |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)   | 31.10.2013 1 рік   |
| 9) опис:   | Член Ревізійної комісії - юридична особа. На засіданнях її представляє фізична особа згідно доручення. |

Інформація щодо паспортних даних, освіти, року народження посадової особи відсутня, код ЄДРПОУ не вказаний, оскільки вона є юридичною особою - нерезидентом. Компанія зареєстрована згідно законодавства США, штат Делавер, під номером 010336256-3413737. Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства. Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом, Положенням „Про Ревізійну комісію” та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, у складі 3 (трьох) осіб строком на 1 (один) рік. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються законодавством України, Статутом Товариства, Положенням «Про Ревізійну комісію». Обрані члени Ревізійної комісії виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах акціонерів до закінчення терміну повноважень (протягом 1 року з моменту обрання). Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів наступного складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом. Членами Ревізійної комісії Товариства не можуть бути члени Наглядової ради, виконавчого органу Товариства та інші

особи, яким згідно з законодавством України заборонено бути членами Ревізійної комісії. Ревізійна комісія здійснює контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності виконавчого органу Товариства відповідно до законодавства України, цього статуту і внутрішніх нормативних актів Товариства. Перевірки фінансово-господарської діяльності виконавчого органу проводяться Ревізійною комісією по мірі необхідності, але не рідше ніж один раз на рік, за дорученням Загальних зборів, Наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів. Для здійснення перевірки Ревізійна комісія має право клопотати перед Наглядовою радою про залучення до участі у перевірці за рахунок Товариства незалежних аудиторів, експертів та спеціалістів. Ревізійна комісія складає висновок за річним звітом і балансом Товариства та подає його на затвердження Загальним зборам. На вимогу Ревізійної комісії посадова особа виконавчого органу зобов'язана надавати особисті пояснення та всі матеріали, бухгалтерські й інші документи, що стосуються фінансово-господарської діяльності Товариства і його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді Товариства. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами.

За рішенням Загальних зборів членам Ревізійної комісії за час виконання ними своїх посадових обов'язків може виплачуватися винагорода, а крім того компенсуватися витрати, понесені у зв'язку з виконанням обов'язків. За звітний період відповідне рішення Загальними зборами не приймалося, винагорода не виплачувалася.

Обрано згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" (протокол № 2/2013 від 31.10.2013р.) Після закінчення річного терміну повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів наступного складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

До 31.10.2013р. Посадова особа обіймала посаду члена Ревізійної комісії. Щодо стажу роботи, обіймання членом Ревізійної комісії посад на будь-яких інших підприємствах Товариство відомостей не має.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

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

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
член Ревізійної комісії	юридична особа		1988868668	99,88124600000	1988868668	0	0	0
	Компанія STARMILL LIMITED							
Член Правління	фізична особа	АЕ, 830595, 24.09.1997, Держинським РВ Криворізького МУ УМВС України в Дніпропетровській області	141829	0,00712200000	141829	0	0	0
	Караманиць Федір Іванович							
Головний бухгалтер	фізична особа	АК, 813254, 06.03.2000, Саксаганським РВ Криворізького МУ УМВС України у Дніпропетровській області	85325	0,00428500000	85325	0	0	0
	Ярошевська Любов Миколаївна							
член Ревізійної комісії	юридична особа		4	0,00000020000	4	0	0	0
	Компанія AUGUST HOLDINGS LLC							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Ревізійної комісії	юридична особа	34093721,	4	0,00000020000	4	0	0	0
	ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ"							
Член Наглядової ради, акціонер	юридична особа		2	0,00000010000	2	0	0	0
	Компанія SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT							
Член Наглядової ради, акціонер	юридична особа		1	0,00000005000	1	0	0	0
	Компанія KADIS HOLDING LTD							
Член Правління	фізична особа	ЕВ, 080872, 12.01.2005, Довгинцівським РВ Криворізького МУ УМВС України в Дніпропетровській області	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Хоцькіна Марина Сергіївна							
Член Правління	фізична особа	АЕ, 259448, 08.06.2004, Тернівським РВ Криворізького МУ УМВС України в Дніпропетровській області	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Дейкун Антон Олександрович							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Правління	фізична особа	АЕ, 300186, 17.06.1996, Ленінським	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Кащесв Сергій Іванович	РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.						
Усього:			1989095833	99,89265355000	1989095833	0	0	0



### VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітного періоду		За результатами періоду, що передував звітному	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	1702,08	0	675,06	0
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				

Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				
--	--	--	--	--

Опис: Дата прийняття рішення про виплату дивідендів, дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок виплати дивідендів, спосіб виплати дивідендів, строк виплати дивідендів не вказані, оскільки рішення про виплату дивідендів за результатами звітного і періоду, що передував звітному, загальними зборами Товариства не приймалося.

Виплачені дивіденди у сумі 1702,08 грн. у 2016 році та 675,06 грн. у 2015 році були виплачені з раніше нарахованих у попередні періоди.

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Інгруп"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	23366525
Місцезнаходження	вулиця Мечникова, будинок 10Б офіс 401, Дніпро, Центральний, Дніпропетровська область, 49000, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	розпорядження № 3256
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2015
Міжміський код та телефон	0-800-505-885
Факс	/056/ 745-37-77
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: З контрагентом укладено договір № 112 від 01.02.2016р. Добровільного медичного страхування (безперервного страхування здоров'я)	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Фондова біржа "Універсальна"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	25535920
Місцезнаходження	вулиця академіка Вернадського будинок 33-В, Дніпро, Соборний, Дніпропетровська область, 49027, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1185
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.10.2009
Міжміський код та телефон	/0562/361-360
Факс	/0562/361-351
Вид діяльності	Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку (фондова біржа)
Опис: З контрагентом укладено договір № 221-С/291 від 25.02.2016р. Про внесення цінних паперів до біржового списку ПФБ	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	вулиця Нижній Вал будинок 17/8, Київ, Подільський, Київська область, 04071, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	/044/591-04-04
Факс	/044/591-04-04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: З контрагентом укладено договір № 379/ОВ-3958 від 20.02.2014р. Про обслуговування випусків цінних паперів.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФК ГАМБИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	30458125
Місцезнаходження	вулиця Набережна Перемоги, будинок 38, Дніпро, Соборний, Дніпропетровська область, 49094, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АЕ № 263351
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.2013
Міжміський код та телефон	/056/717-03-80
Факс	/056/717-03-80
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: З контрагентом укладено договір про обслуговування рахунка в цінних паперах № Д-10/14/976 від 11.06.2014р.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	24241079
Місцезнаходження	вулиця Воскресенська будинок 8-10, Дніпро, Соборний, Дніпропетровська область, 49000, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АЕ № 268469
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	/056/372-90-57
Факс	/056/372-90-56
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: З контрагентом укладено договір № 16/05/2011-Д від 16.05.2011р. про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів бездокументарної форми існування, договір № 2013-9-Р/400 від 20.02.2014р. Про надання реєстру власників іменних цінних паперів.	

## 11. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13.05.2011	240/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000173728	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1,00	1991233326	1991233326,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами на внутрішньому ринку не здійснювалася.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля на зовнішніх ринках не здійснювалася.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: лістинг цінних паперів на фондових біржах не проводився. Станом на 31.12.2016р. акції знаходилися у біржовому списку ПрАТ "ФОНДОВА БІРЖА "УНІВЕРСАЛЬНА".

Мета додаткової емісії: Додаткову емісію у розмірі 1250463326,00 грн. було здійснено Товариством за рішенням Загальних зборів акціонерів від 07.05.2005р. З метою поповнення обігових коштів для направлення на технічний розвиток Товариства, а саме:

- підтримку виробничих потужностей з проведенням капітальних ремонтів з глибокою модернізацією основних агрегатів;
- технічне переозброєння морально та фізично застарілого обладнання;
- розробку нових пластів видобутку руди (виконання перспективного плану освоєння нових горизонтів видобутку залізородної сировини);
- впровадження енергозберігаючих заходів;
- вирішення питань щодо утилізації шахтних вод.

Спосіб розміщення: відкрите (публічне) розміщення без послуг андеррайтера.

Дострокове погашення: не передбачене.

У відповідності до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" Загальними зборами Товариства 29.04.2011р. Було прийнято рішення про дематеріалізацію акцій. Тому 13.05.2011р. Товариством було отримане нове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій в Державній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

## 2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій):

### 1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
20.12.2007	1013/2/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000,00	59000	Бездокументарні іменні	59000000,00	10,1	у описі до таблиці	5534523,25	16.12.2015

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на біржах, в позабіржових торгівельно-інформаційних ситемах облігації серії "Н" не розміщуються.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на зовнішніх ринках облігації серії "Н" не розміщуються.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не включались.

Мета додаткової емісії: метою використання залучених шляхом випуску облігацій серії "Н" фінансових ресурсів є фінансування технічного розвитку Товариства у повному обсязі випуску.

Спосіб розміщення: розміщення облігацій серії "Н" здійснюється Товариством (Емітентом облігацій) самостійно, без послуг андеррайтера. Облігації розміщуються з обмеженим колом обігу - закрите (приватне) розміщення.

Дата виплати доходу за облігаціями згідно Протоколу про закрите (приватне) розміщення облігацій: 11.01.11, 11.01.12, 11.01.13, 11.01.14, 11.01.15, 16.12.15.

Дострокове погашення: рішення про дострокове погашення облігацій серії "Н" не приймалося.

По облігаціям серії "Н" сума нарахованого та перерахованого процентного доходу за період з моменту реєстрації до моменту погашення складає 35 827 467,03 грн. Перерахування процентного доходу та загальної номінальної вартості облігацій здійснено 19.01.2016 року. Реєстрацію випуску облігацій серії "Н" ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій серії "Н" від 20.12.2007р. № 1013/2/07 скасовано згідно розпорядження НКЦПФР № 31-КФ-С-О від 26.02.2016р.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
20.12.2007	1012/2/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000,00	57000	Бездокументарні іменні	57000000,00	10,1	у описі до таблиці	5346912,32	16.12.2015

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на біржах, в позабіржових торговельно-інформаційних системах облігації серії "G" не розміщуються.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на зовнішніх ринках облігації серії "G" не розміщуються.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не включались.

Мета додаткової емісії: метою використання залучених шляхом випуску облігацій серії "G" фінансових ресурсів є фінансування технічного розвитку Товариства у повному обсязі випуску.

Спосіб розміщення: розміщення облігацій серії "G" здійснюється Товариством (Емітентом облігацій) самостійно, без послуг андеррайтера. Облігації розміщуються з обмеженим колом обігу - закрите (приватне) розміщення.

Дата виплати доходу по облігаціям згідно Протоколу про закрите (приватне) розміщення облігацій: 11.01.10, 11.01.11, 11.01.12, 11.01.13, 11.01.14, 11.01.15, 16.12.15.

Дострокове погашення: рішення про дострокове погашення облігацій серії "G" не приймалося.

По облігаціям серії "G" сума нарахованого та перерахованого процентного доходу за період з моменту реєстрації до моменту погашення 40 054 050,62 грн. Перерахування процентного доходу та загальної номінальної вартості облігацій здійснено 19.01.2016 року. Реєстрацію випуску облігацій серії "G" ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій серії "G" від 20.12.2007р. № 1012/2/07 скасовано згідно розпорядження НКЦПФР № 30-КФ-С-О від 26.02.2016р.



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
20.12.2007	1011/2/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000,00	59000	Бездокументарні іменні	59000000,00	10,1	у описі до таблиці	5534523,28	16.12.2015

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на біржах, в позабіржових торгівельно-інформаційних системах облігації серії "F" не розміщуються.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на зовнішніх ринках облігації серії "F" не розміщуються.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не включались.

Мета додаткової емісії: метою використання залучених шляхом випуску облігацій серії "F" фінансових ресурсів є фінансування технічного розвитку Товариства у повному обсязі.

Спосіб розміщення: розміщення здійснюється Товариством (Емітентом облігацій) самостійно, без послуг андеррайтера. Облігації розміщуються з обмеженим колом обігу - закрите (приватне) розміщення.

Дата виплати доходу за облігаціями згідно Протоколу про закрите (приватне) розміщення облігацій 11.01.09, 11.01.10, 11.01.11, 11.01.12, 11.01.13, 11.01.14, 11.01.15, 16.12.15.

Дострокове погашення: рішення про дострокове погашення облігацій не приймалося.

По облігаціям серії "F" сума нарахованого та перерахованого процентного доходу з моменту реєстрації до моменту погашення складає 47 077 014,27 грн. Перерахування процентного доходу та загальної номінальної вартості облігацій здійснено 19.01.2016 року. Реєстрацію випуску облігацій серії "F" ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій серії "F" від 20.12.2007р. № 10118/2/07 скасовано згідно розпорядження НКЦПФР № 29-КФ-С-О від 26.02.2016р.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
21.12.2006	808/2/06	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000,00	62000	Бездокументарні іменні	62000000,00	10,1	у описі до таблиці	5815939,72	16.12.2015

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на біржах, в позабіржових торгівельно-інформаційних системах облігації серії "В" не розміщуються.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на зовнішніх ринках облігації серії "В" не розміщуються.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не включалися.

Мета додаткової емісії: мета використання фінансових ресурсів, залучених від продажу (розміщення) облігацій серії "В" - фінансування та інвестування будівельно-монтажних робіт та технологічного розвитку підприємства, створення безпечних і нешкідливих умов праці, забезпечення охорони навколишнього середовища.

Спосіб розміщення: облігації серії "В" мають обмежене коло обігу. Закрите (приватне) розміщення облігацій здійснюється на позабіржовому ринку. Розміщення облігацій здійснюється Товариством (Емітентом облігацій) самостійно, без послуг андеррайтера.

Дата виплати процентного доходу згідно Меморандуму: 11.01.08, 11.01.09, 11.01.10, 11.01.11, 11.01.12, 11.01.13, 11.01.14, 11.01.15, 16.12.15.

Дострокове погашення: Рішення про дострокове погашення облігацій серії "В" не приймалося.

По облігаціям серії "В" сума нарахованого та перерахованого процентного доходу з моменту реєстрації до моменту погашення складає 56 134 940,72 грн. Перерахування процентного доходу та загальної номінальної вартості облігацій здійснено 20.01.2016 року. Реєстрацію випуску облігацій серії "В" ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій серії "В" від 21.12.2006р. № 808/2/06 скасовано згідно розпорядження НКЦПФР № 28-КФ-С-О від 26.02.2016р.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
23.12.2005	480/2/05	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	50000,00	120	Бездокументарні іменні	6000000,00	0,001	16.12.2015	5983,56	16.12.2015

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на біржах, в позабіржових торгівельно-інформаційних системах облігації серії "А" не розміщуються.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на зовнішніх ринках облігації серії "А" не розміщуються.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не включались.

Мета додаткової емісії: метою використання залучених шляхом випуску облігацій серії "А" фінансових ресурсів є фінансування технічного розвитку Товариства у повному обсязі випуску.

Спосіб розміщення: облігації серії "А" мають обмежене коло обігу. Розміщення здійснюється Емітентом самостійно, без послуг андеррайтера.

Дострокове погашення: достроковий викуп облігацій може бути здійснено за рішенням власника облігацій, але не раніш ніж через 5 (п'ять) років з моменту початку обігу облігацій. Рішення про дострокове погашення облігацій не приймалося.

По облігаціям серії "А" сума нарахованого та перерахованого процентного доходу за весь період - 5983,56 грн. Перерахування процентного доходу та загальної номінальної вартості облігацій здійснено 20.01.2016 року. Реєстрацію випуску облігацій серії "А" ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" та свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій серії "А" від 23.12.2005р. № 480/2/05 скасовано згідно розпорядження НКЦПФР № 27-КФ-С-О від 26.02.2016р.

## **XI. Опис бізнесу**

### **Важливі події розвитку**

Розробку природно багатих залізних руд Криворізького басейну було розпочато в 80-90 роках 19-го століття відкритим та підземним способом. Після Великої Вітчизняної війни весь підземний видобуток руди на Криворізькому басейні здійснювався шахтами двох трестів: "Дзержинськруд" (південна частина басейна) та "Ленінруда" (північна частина басейна). До складу трестів входило 10 рудоуправлінь, в які в свою чергу входило 22 шахти.

Згідно постанови Ради Міністрів УРСР від 24.04.1973 р. трести "Дзержинськруд" та "Ленінруда" були ліквідовані. На їх основі було створене промислове об'єднання з підземного видобутку руд "Кривбасруда". Згідно з постановою Ради Міністрів УРСР від 18.04.1975 р. № 194 та Наказу Мінчормету СРСР від 12.06.1975 р. № 430 промислове об'єднання "Кривбасруда" було перетворене на виробниче об'єднання по видобутку руд підземним способом "Кривбасруда".

Видобуток залізної руди в цей період вівся на глибині 800 метрів та дорівнював 47,6 млн. тон на рік. В подальші періоди у зв'язку із скороченням рудних площин, обсяг видобутку почав поступово знижуватись і деякі шахти були закриті.

Для часткової компенсації скорочення обсягів виробництва в об'єднанні "Кривбасруда" на деяких шахтах було впроваджено видобуток підземним способом легкозбагачуваних магнетитових кварцитів. У 1978 році видобуто 72 тис. тон, а у 1982 році - 9204 тис. тон.

У жовтні 1989 року була проведена реорганізація виробничого об'єднання, внаслідок чого рудоуправління ім. XX партз'їзду та рудоуправління ім. Кірова стали самостійними підприємствами з правом юридичної особи.

Цього ж року були ліквідовані рудоуправління, а шахти, які входили до складу ВО "Кривбасруда", стали окремими структурними підрозділами без права юридичної особи, тільки рудоуправління ім. Комінтерна було реорганізоване в шахтоуправління "Октябрське". З 1989 року по 1998 рік видобуток залізної руди зменшився з 11780 тис. тон до 4235 тис. тон.

Згідно Постанови Кабінету Міністрів України від 02.03.98 р. "Про спеціальний режим реструктуризації гірничорудних підприємств Кривбасу", наказами міністерства промислової політики України від 29 червня 1998 року №№ 262, 263 на базі виробничого об'єднання "Кривбасруда" були створені "Криворізький державний залізорудний комбінат" та "Криворізьке державне гірничорудне управління гідрозахисту". До складу управління гідрозахисту увійшли закриті на той час збиткові шахти "Першотравнева" та "Гігант", які добували магнетитові кварцити.

З липня 1999 року, згідно наказу міністерства промислової політики України від 12.07.1999 р. № 248 "Про реорганізацію Криворізького державного залізорудного комбінату", "КДЗРК" перетворено в дочірнє підприємство державної акціонерної компанії "Укррудпром". Станом на 01.01.2001 року до складу дочірнього підприємства "Криворізький залізорудний комбінат" входили шахти: ім.Леніна, "Гвардійська", "Октябрська", "Родіна" та "Більшовик", що займалися видобутком товарної руди. Наказом Державного комітету промислової політики України та Фонду державного майна України № 66 від 19.02.2001 р. та № 245 від 19.02.2001 р. "Про реорганізацію дочірнього підприємства "Криворізький залізорудний комбінат" з липня 2001 р. ДП "КДЗРК" перетворене у відкрите акціонерне товариство "Криворізький залізорудний комбінат", засновником якого стала державна акціонерна компанія "Укррудпром". В січні 2003 р. шахта "Більшовик", запаси руди на якій практично вичерпались, була ліквідована. Її основні засоби передані на баланс шахти "Октябрська".

Відповідно до Закону України "Про особливості приватизації підприємств державної акціонерної компанії "Укррудпром" та згідно плану розміщення акцій, затвердженого наказом Фонду державного майна України у серпні 2004р. 93,07 % акцій Відкритого акціонерного товариства "Криворізький залізорудний комбінат" продано на спеціальному конкурсі з обмеженою участю. За рішенням Фонду державного майна України 25 травня 2007 року, акції що залишалися у власності держави були продані на Українській міжнародній фондовій біржі.

На дату складання звіту державної частки акцій у статутному капіталі Товариства немає.

### **Інформація про організаційну структуру емітента**

Згідно статуту у товаристві діють наступні органи управління:

- Загальні збори акціонерів – вищий орган товариства;
- Наглядова рада - орган товариства, який представляє інтереси акціонерів у період між проведенням Загальних зборів і в межах своєї компетенції контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства;
- Правління - виконавчий орган товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю;
- Ревізійна комісія – орган товариства, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю

виконавчого органу Товариства.

Організаційна структура Товариства у 2016 році не змінювалася.

Станом на 31.12.2016 р. до складу Товариства входили наступні структурні підрозділи:

а) підрозділи з підземного видобутку залізної руди – шахти "Тернівська", "Гвардійська", "Октябрська", "Родіна".

б) підрозділи, які здійснюють будівництво та монтаж обладнання на нових нижчезалеглих горизонтах шахт, гірничопідготовчі роботи, ремонти і технічне обслуговування обладнання шахт - шахтобудівельне управління, Сервісне управління по ремонту та монтажу шахтного обладнання.

в) підрозділи, які обслуговують основне виробництво шахт - ремонтно-будівельний цех, управління залізничного транспорту, автобаза, база матеріально-технічного забезпечення, гірничі інспекція з якості руд, центральна енерголабораторія, енергоцех.

г) підрозділи, які обслуговують виробничі підрозділи промислового та непромислового призначення - учбово-курсний центр, центр інформаційних систем, апарат управління.

д) підрозділи непромислового характеру (обслуговування працівників комбінату і їх сімей та інше) - управління соціальних підрозділів (житлова дільниця, цех громадського харчування, лікувально-оздоровчий комплекс, культурно-спортивний комплекс, дільниця з благоустрою території).

Вищезазначені структурні підрозділи комбінату розташовані у Тернівському, Покровському та Саксаганському районах міста Кривого Рогу.

е) відокремлений підрозділ "Оздоровчий комплекс "Червоні вітрила" – підрозділ, який здійснює оздоровлення трудящих комбінату та членів їх сімей. Розташований у м. Скадовськ, Херсонської області.

ж) відокремлений підрозділ "Оздоровчий комплекс "Криворізький гірник" – підрозділ, який здійснює оздоровлення дітей трудящих комбінату. Розташований у м. Бердянськ, Запорізької області.

Керування організаційною структурою здійснюють заступники Голови правління та директори за напрямками діяльності на чолі з Головою правління, в тому числі:

- заступник Голови правління;
- фінансовий директор;
- заступник фінансового директора;
- технічний директор;
- директор з виробництва;
- директор з закупівель та логістики;
- директор з капітального будівництва;
- директор по ремонтам та технічній підтримці;
- директор з охорони праці;
- директор з персоналу;
- заступник голови правління з економічної безпеки, режиму та охорони.

На балансі комбінату знаходиться більше 200 км залізничних під'їздних колій

### **Інформація про чисельність працівників**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), 8770 осіб

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), 19 особа

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), 13 осіб

Фонд оплати праці за 2016 рік склав 813061,7 тис.грн.

Збільшення фонду оплати праці в 2016 році в порівнянні з 2015 роком на 4,8% або на 37295,8 тис.грн.

пояснюється підвищенням тарифних ставок (окладів) з 01.08.2016р., збільшенням індексації заробітної плати в зв'язку з ростом індексу споживчих цін.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента:

1. Підготовка молодих спеціалістів (кваліфікованих робітників):

Надання можливості проходження практики учнями та студентами базових навчальних закладів з оплатою проходження практики на робочих місцях так і на безоплатній основі в якості студентів-практикантів; відбір кращих молодих фахівців-випускників для працевлаштування в системі ПАТ

«КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ».

На підставі затвердженого наказом № 871 від 21.11.2007р. Положення "Про співпрацю ВАТ

"Кривбасзалізрудком" з вищими та професійно-технічними навчальними закладами у підготовці молодих спеціалістів (кваліфікованих робітників)" та відповідно до рішень Криворізької міської ради від

18.12.2002р. № 307 "Про закріплення за підприємствами та установами вищих навчальних закладів міста"

та № 317 "Про внесення змін в додатки рішення міської ради від 28.12.1999р. № 322 "Про закріплення

промислових підприємств за професійно-технічними закладами міста", за ПАТ

"КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" закріплені базові навчальні заклади: ДВНЗ Криворізький національний

університет, Гірничий коледж ДВНЗ КНУ, гірничо-електромеханічний коледж ДНВЗ КНУ, Автотранспортний коледж ДВНЗ КНУ, Політехнічний коледж ДВНЗ КНУ, Криворізький професійний гірничо-технологічний ліцей, Криворізький професійний гірничо-електромеханічний ліцей, Криворізький професійний гірничо-металургійний ліцей, з якими укладаються договори на проходження виробничої практики учнями (студентами) та працевлаштування випускників (молодих спеціалістів).

2. Підготовка, перепідготовка і підвищення кваліфікації молодих робітників комбінату:
- Навчання студентів з числа працівників комбінату у вищих навчальних закладах за рахунок коштів підприємства на підставі затвердженого наказом № 785 від 22.11.2007р. Положення "Про організацію підготовки і перепідготовки спеціалістів, працюючих в системі ВАТ "Кривбасзалізрудком" для отримання освіти у ВНЗ за рахунок коштів комбінату".
  - Підвищення професійного і кваліфікаційного рівня робітників комбінату на базі УКЦ ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ" і в інших навчальних закладах (семінари, курси підвищення кваліфікації, тренінги, форуми та ін.).
3. Стажування працівників комбінату на вищестоящі посади та формування кадрового резерву проводиться на підставі затвердженого наказом № 14 від 14.01.2010р. Положення "Про стажування робітників комбінату та формування кадрового резерву на посади керівників та спеціалістів ВАТ "Кривбасзалізрудком".
4. Проведення заходів, спрямованих на закріплення молодих кадрів у ПАТ "КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ":
- надання безвідсоткових позик на придбання житла молодим працівникам комбінату;
  - забезпечення професійного (кар'єрного) росту молодим працівникам;
  - фінансування заходів Молодіжної організації комбінату;
  - преміювання молодих працівників за вагомих особистий внесок у розвиток молодіжного руху до Дня молоді України;
  - забезпечення соціальних пільг та гарантій згідно розділу VI Колективного договору підприємства;
  - забезпечення загальних зобов'язань, регламентованих розділом VIII "Робота з молоддю" Колективного договору

#### **Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств**

Найменування об'єднання Асоціація "Укррудпром"

Місцезнаходження 50000 Україна м.Кривий Ріг вул. Поштова, буд.1

Асоціація є господарчою організацією. Асоціація утворена як договірна особа, яка не є господарським товариством чи підприємством; не здійснює підприємницької діяльності; засновники та учасники Асоціації не отримують прямих прибутків (дивідендів) від її діяльності.

Метою Асоціації є координація господарської діяльності Учасників та виконання певних видів робіт для задоволення їхніх потреб.

Функціями Асоціації є задоволення потреб учасників шляхом:

- проведення аналізу та узагальнення інформації згідно з предметом діяльності Асоціації, за виключенням інформації стосовно середніх цін чи середнього рівня витрат дій Учасників на ринках;
- забезпечення аналітичною інформацією Учасників, а також органів державного управління;
- організація наукових досліджень і проектних робіт для визначення пріоритетних напрямів розвитку сировинної бази, технології видобутку і збагачення сировини, енерго- та ресурсозберігаючих технологій, розробка короткострокових та довгострокових прогнозів та програм розвитку;
- моніторинг діючого законодавства, розробка проектів законодавчих актів з метою вдосконалення правового поля діяльності гірничодобувних підприємств;
- представництво інтересів Учасників в Державній агенції України з управління державними корпоративними правами та майном, Міністерстві економічного розвитку і торгівлі та інших органах державної влади, підготовка звернень та опрацювання проектів рішень цих органів з питань, що віднесені до компетенції Асоціації;
- розробка та сприяння впровадженню національних стандартів управління якістю та випробувань залізрудної продукції, гармонізованих з міжнародними стандартами;
- розробка та сприяння впровадженню галузевих інструкцій, норм, методик, типових положень, технічних умов;
- надання допомоги Учасникам в проведенні розслідування причин аварій та нещасних випадків, розробка заходів щодо усунення умов їх виникнення;
- проведення семінарів, конференцій, надання допомоги Учасникам в організації перепідготовки та перевірки знань інженерно-технічних працівників, та ін.

ПАТ "Кривбасзалізрудком" є Учасником Асоціації "Укррудпром" з 2004 року.

Найменування об'єднання Відділення громадської організації "Академія гірничих наук України" в м.

Горішні Плавні. Українська спілка інженерів-підричників.

Місцезнаходження 39802 м. Горішні Плавні, Полтавська обл. вул. Будівельників, 15

Громадська організація "Відділення Академії гірничих наук України в м. Комсомольську "Українська спілка інженерів-підричників" є громадською організацією, яка об'єднує на добровільних засадах спеціалістів-підричників та осіб, що зайняті забезпеченням підривних робіт, для задоволення та захисту своїх законних професійних, соціальних, економічних, творчих та виробничих інтересів, а також з метою ефективного використання їх науково-технічного потенціалу в розвитку підривної справи та використання енергії вибуху в економіці держави.

Діяльність Спілки будується на засадах добровільності, рівноправності його членів, на засадах демократичного самоврядування, колегіальності керівництва, гласності і законності. Всі основні питання діяльності Спілки вирішуються на зборах всіх членів Спілки. Поточні питання діяльності вирішуються правлінням Спілки та бюро правління (у складі президента і віце-президентів Спілки).

Членство у Спілці припиняється в разі виходу із Спілки за власною ініціативою або виключення з неї.

Вихід із Спілки може відбутися тільки по закінченню календарного року.

ПАТ "Кривбасзалізрудком" є членом "Української спілки інженерів-підричників" на підставі свідоцтва від 12.01.2004р.

Найменування об'єднання Міжвідомча асоціація "Укрвибухпром".

Місцезнаходження 03033, м. Київ проспект Науки, 10.

Основною метою діяльності асоціації є представлення інтересів засновників та членів асоціації в органах законодавчої та виконавчої влади, сприяння розвитку відкритого і рівно доступного ринку у сфері поводження з вибуховими матеріалами у гірничо-видобувній та буро-вибуховій промисловості, в сфері промислової безпеки шляхом розробки, впровадження і забезпечення виконання членами асоціації єдиних обов'язкових правил, вимог і стандартів діяльності в рамках чинного законодавства України.

До складу Асоціації можуть входити на правах асоційованих членів підприємства та організації всіх форм власності, зацікавлені в її діяльності. Підприємства та організації мають право вільного виходу з Асоціації, Асоціація не відповідає за зобов'язання підприємств та організацій, що входять до її складу, так як і підприємства не відповідають за зобов'язання асоціації.

Члени Асоціації мають право вільного виходу з асоціації. Умовою виходу є забезпечення виконання раніше прийнятих перед Асоціацією зобов'язань.

ПАТ "Кривбасзалізрудком" є членом Міжвідомчої асоціації "Укрвибухпром" згідно рішення загальних зборів членів асоціації (протокол № 12 від 08.04.2005р., реєстраційний № 48).

Найменування об'єднання Українська спілка промисловців і підприємців. Криворізьке регіональне відділення.

Місцезнаходження 50014 м. Кривий Ріг вул. Нарвська, 11а

Криворізьке регіональне відділення Українського союзу промисловців і підприємців є громадською неприбутковою організацією, яка об'єднує за спільними інтересами на засадах добровільності та рівності громадян України, трудові колективи підприємств, суб'єктів підприємницької діяльності, їх об'єднання та громадські організації і створена з метою захисту економічних, соціальних та інших інтересів своїх членів, координації та консолідації їх дій у сфері економічних та соціально-трудових відносин.

Організація здійснює відповідно до чинного законодавства діяльність, спрямовану на проведення економічних реформ, налагодження зовнішньо-економічних зв'язків, пошук іноземних партнерів та інвесторів, підготовку проектів законодавчих і інших нормативних актів щодо розвитку і захисту підприємництва; сприяє в організації та проведенні консультацій, конференцій, семінарів, виставок, лекторіїв, симпозиумів, конкурсів та інших заходів з питань предмету своєї діяльності; здійснює інформаційні, організаційні заходи, спрямовані на розповсюдження інформації про УСПП і пропагування його мети та ідей, надає своїм членам на безоплатній основі інформаційну допомогу з питань їх поточної діяльності; здійснює підтримку проектів, програм, інших заходів, які відповідають статутним завданням та цілям Організації, шляхом надання зворотної або безповоротної фінансової допомоги.

Всі члени Організації мають рівні права у вирішенні будь-яких питань діяльності, незалежно від їх статусу, майнового стану, результатів фінансово-господарської діяльності та інших ознак. Будь-який член Організації має право вийти з Організації, але не раніше місяця з дати повідомлення про свої наміри Правління Організації.

ПАТ "Кривбасзалізрудком" є членом організації з 1999 року (протокол № 1 від 29 січня 1999 року).

### **Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами**

Можливі види спільної діяльності з іншими організаціями наведено вище. За 2016 рік фінансового

результату від спільної діяльності з іншими організаціями не отримано.

## **Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб**

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не надходили.

## **Опис обраної облікової політики**

Бухгалтерський облік ведеться у функціональній національній валюті - гривні. Звітність подається у одиницях виміру – тисячах гривень (ступінь округлення без десяткових знаків). Фінансові звіти підготовлено на основі історичної собівартості, за винятком активів і зобов'язань, які наведено за їх справедливою вартістю: основні засоби, інвестиції, доступні для продажу, а також за чистою вартістю реалізації – запаси, за вартістю розрахунку – дебіторська та кредиторська заборгованість. Фінансова звітність сформована з дотриманням таких принципів:

-безперервної діяльності, керівництво не має наміру ліквідувати товариство, запаси розвідані на багато років, існує припущення прибуткових результатів у майбутньому;

-нарахування, тобто операції та інші події господарської діяльності відображені в облікових реєстрах та наведені у фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться (при їхньому настанні), а не при одержанні або виплаті коштів;

-окремого розкриття активів і зобов'язань, доходів та витрат, тобто активи та зобов'язання, доходи і витрати не згорнуті, якщо тільки цього не вимагає або не дозволяє МСФЗ;

-окремого подання та об'єднання подібних статей, виходячи з їхньої суттєвості;

-послідовного подання фінансової звітності, включаючи порівняльну інформацію від одного періоду до іншого, як мінімум щороку;

- порівняльності інформації за різні періоди, тобто розкриття інформації стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду. Таке порівняння дає можливість оцінити динаміку розвитку підприємства та його позицію на ринку.

Правдиве відображення діяльності забезпечене якісними характеристиками фінансової звітності такими, як зрозумілість, доречність, достовірність та зіставність. Зрозумілість – це якість інформації, яка дає можливість користувачам сприймати її значення. Зіставність інформації характеризує можливість користувачів звітності порівнювати: фінансові звіти підприємства за різні періоди, фінансові звіти різних підприємств. Доречність характеризує здатність інформації впливати на рішення, що приймаються на її підставі. Вважається доречною інформація, здатна вплинути на прийняття рішень користувачами та допомогти їм оцінити минулі, поточні та майбутні події. Доречність інформації визначається її суттєвістю, своєчасністю та можливістю використання для прогнозування. Достовірність інформації є свідченням того, що вона не містить помилок та упереджених суджень. Вона визначається повнотою, нейтральністю, обачністю, превалюванням сутності над формою, правдивим відображенням фінансового становища і результатів діяльності.

При складанні фінансової звітності відступів (фактів) незастосування правил бухгалтерського обліку, які не забезпечують достовірність звітності, не було. Судження бухгалтера передбачає дотримання вимог нормативних документів у всіх суттєвих ситуаціях, які виникають, тобто ідентифікації господарських операцій. Припущення щодо визначення балансової вартості деяких активів та зобов'язань не робилися (коригування грошових потоків на ризик або ставки дисконту, майбутні зміни заробітних плат та майбутні зміни цін, що впливають на витрати та інші).

Коригування фінансової звітності за 2016 рік на показники інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилось.

### **Визнання доходів**

Дохід визнано при надходженні економічних вигід і ці вигоди достовірно оцінені. Облік доходів здійснювався за результатом трьох типів операцій та подій звичайної діяльності: продажу продукції (товарів), надання послуг, використання активів іншими сторонами. Принцип нарахування використовувався як традиційний метод визнання доходу. Дохід відображається за вирахуванням податку на додану вартість та скидок. Сума доходу визначається на підставі угоди між комбінатом, покупцем або користувачем активу за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Дохід визнавався: від продажу продукції (товарів) - по даті продажу (дати поставки), надання послуг - виконання послуги в залежності від ступеня завершеності операції на кінець звітного періоду (дати складання акта виконаних робіт), відсотків, роялті, дивідендів – в міру того, який минув час або використано активи. Дохід від продажу готової продукції (товару) визнавався при задоволенні всіх наведених умов: покупцеві передані суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар; за суб'єктом господарювання не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами; суму доходу можна достовірно оцінити; ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з



операцією; витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити. Момент передачі покупцеві суттєвих ризиків і винагороди щодо володіння на продукцію збігався з передачею юридичного права власності або з передачею у володіння покупця згідно з умовами поставок. Процентні доходи визнаються пропорційно протягом часу фінансування з використанням метода ефективної ставки процента.

#### Взаємозаліки та бартерні операції

Частина операцій купівлі – продажу здійснювалась з використанням взаємозаліків. Ці операції проводяться у формі взаємозаліків або ланки негрошових операцій при участі декількох підприємств. Негрошові розрахунки з використанням переводних векселів не здійснювались. Такі операції купівлі – продажу визнавались на підставі оцінки керівництвом справедливої вартості тих активів, які отримані або передані внаслідок негрошових розрахунків. Негрошові розрахунки виключені зі звіту про рух грошових коштів. Інвестиційні та фінансові операції, а також загальний результат операційної діяльності представляють фактичний рух грошових коштів.

#### Основні засоби

Основні засоби, крім придбаних до 1 січня 2012 р., відображені в балансі по собівартості придбання або будівництва за вирахуванням накопиченої амортизації. Така вартість складається з витрат, понесених спочатку на придбання або спорудження об'єкта основних засобів, та витрат, понесених у подальшому на його збільшення, заміну його частини або на обслуговування. Об'єкти основних засобів придбані до 1 січня 2012 р., обліковуються за переоціненою вартістю, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки 31.12. 2011 р., зменшеною на подальшу накопичену амортизацію. При визнанні основних засобів враховується період використання об'єкта та його вартість. Межа суттєвості вартості основних засобів була встановлена у сумі 2 500 гривень, а з 01 вересня 2015 р. Застосовується - більше 6 000 гривень, про що були внесені зміни до наказу про облікову політику. Такі корективи вважаються зміною облікової оцінки та відобразатимуться перспективно. Основні засоби, введені в експлуатацію до 01.09. 2015 р. Не перекласифіковувались і продовжують обліковуватися виходячи з критерію 2500 грн., що діяв раніше в бухгалтерському та податковому обліку. Земля та об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активів та окремих (визначених наказом) активів - за методом суми одиниць продукції.

Важливі окремі компоненти основного засобу обліковуються та амортизуються окремо протягом встановленого строку. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів вважається несуттєвою, тобто дорівнює нулю.

Витрати на ремонт (що не капіталізуються) та технічне обслуговування основних засобів списуються на витрати того звітного періоду, в якому вони виникають. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються, а замінені об'єкти списуються. Строки корисної експлуатації основних засобів і методи розрахунку їх амортизації аналізуються технічними спеціалістами та управлінським персоналом і при необхідності, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, коригуються в кінці фінансового року. Оцінка строків корисної експлуатації основних засобів на кінець 2016 року проводилась з використанням професіональних суджень на підставі набутого досвіду щодо аналогічних активів.

Керівництво оцінює залишений строк корисної експлуатації основних засобів виходячи із теперішнього технічного стану активів та з урахуванням встановленого (розрахованого) періоду, протягом якого дані активи будуть приносити економічні вигоди. До уваги приймалися наступні основні фактори: очікувані строки використання активів, очікуваний фізичний знос обладнання, який залежить від експлуатаційних характеристик і регламенту технічного обслуговування, та моральний знос обладнання з технологічною та комерційною точкою зору внаслідок зміни ринкових умов. На кінець року проведена оцінка зменшення корисності виробничих основних засобів структурних підрозділів комбінату. Дана процедура оцінки є оцінкою активів як інвестиції, припускаючи, що вона принесе комбінату певну суму прибутку.

Зменшення корисності основних засобів не було встановлено як у попередніх роках, не зважаючи на те, що відчувалися внутрішні ознаки зменшення корисності основних засобів (природне старіння, фізичні ушкодження).

#### Інвестиційна нерухомість

Особливості обліку інвестиційної нерухомості та розкриття її у фінансовій звітності визначається МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Згідно з цим стандартом інвестиційна нерухомість – нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей. Тобто, відмінною рисою інвестиційної нерухомості є те, що вона генерує грошові потоки у значній мірі незалежно від інших активів. Саме це відрізняє інвестиційну нерухомість від нерухомості, зайнятої власником. Нерухомість, зайнята власником – це нерухомість, утримувана для використання у виробництві або постачанні продукції, або наданні послуг, або для адміністративних цілей. Протягом року

угоди про фінансову оренду не уклалися, тому об'єкти нерухомості обліковуються у складі основних засобів відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

#### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Собівартість нематеріального активу визначається з урахуванням способу отримання. Ціна придбаного нематеріального активу визначається як і придбання основних засобів. На нематеріальні активи, які не відповідають критеріям визнання активу, нараховується резерв на знецінення аналогічно як і по основних засобах. Застосовується модель оцінки по собівартості на кінець фінансового року нематеріальних активів, тобто відображається за їх собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизувалися нематеріальні активи з визначеним строком корисної експлуатації за прямолінійний метод. В кінці фінансового року переглядаються строки експлуатації нематеріальних активів з визначеним строком їх корисної експлуатації. Якщо очікуваний строк корисної експлуатації активу відрізняється від попередніх оцінок, то період амортизації змінюється. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються.

Власна сторінка в Інтернеті (веб-сторінка) використовується для інформування про діяльність комбінату, тому у складі нематеріальних активів не обліковується.

#### Оренда

Оренда – це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві право користування активом протягом узгодженого періоду часу в обмін на платіж або ряд платежів. Оренда поділяється на фінансову та операційну. Ця класифікація ґрунтується на тому, в якій спосіб ризику та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, розподіляються між орендодавцем і орендарем. Фінансова оренда – це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. При цьому саме право власності може з часом передаватися або не передаватися. Операційна оренда – це будь-яка інша оренда, крім фінансової, коли ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, не передаються орендарю. Класифікація оренди здійснюється на її початку на спільній для обох сторін угоді про оренду. За формою та умовами угоди можуть значно відрізнятися одна від одної. Чи є оренда фінансовою, чи операційною орендою, залежить від сутності операції, а не від форми контракту. На комбінаті угоди укладаються на операційну оренду. Дохід від операційної оренди визнається в складі доходів на прямолінійній основі протягом строку оренди. Витрати, пов'язані з орендованим майном (амортизація, обслуговування, податки тощо), списуються за рахунок доходу від оренди.

#### Витрати на позики

Витрати на позики – витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені у зв'язку із запозиченням коштів. До витрат на позики включаються: витрати на сплату відсотків, обчислені за допомогою методу ефективного відсотка, курсові різниці, які виникають унаслідок отримання позик в іноземній валюті, якщо вони розглядаються як коригування витрат на сплату відсотків. Витрати по позиках визначаються по методу нарахування - тобто в тому періоді, у якому вони були понесені. Витрати на позики, які безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованого активу, включаються до собівартості такого активу, у випадку, якщо виконуються критерії визнання активом. Кваліфікований актив – це актив, який обов'язково потребує суттєвого періоду для підготовки його до використання за призначенням чи для реалізації. Кваліфікованими активами у комбінаті вважаються об'єкти капітального будівництва, об'єкти основних засобів, придбані або виготовлені власними силами. Ключовим критерієм при цьому є тривалість часу (12 місяців та більше), необхідна для підготовки активу для використання.

#### Капітальне будівництво

Комбінат здійснює будівництво підземних горизонтів власними силами (частково із залученням підрядників), сам являється інвестором, заказниками – шахти, інші структурні підрозділи, підрядниками також спеціалізовані структурні підрозділи. Контракти на спорудження одного активу або комплексу активів не укладаються. Кінцевою продукцією будівництва є побудовані та прийняті в експлуатацію об'єкти. Одержання доходів від будівельної діяльності не передбачається. Тому МСБО 11 «Будівельні контракти» в обліку не використовується.

Не застосовується також МСФЗ 6 «Розвідка та оцінка запасів корисних копалин», тому що стандарт передбачає облік витрат до початку розвідки і оцінки запасів корисних копалин та після доведення технічної здійсненності та комерційної доцільності їх видобування. Виконувані розвідувальні роботи кернових свердловин та гірничих виробок відносяться до стадій розвідки. Запаси залізної руди оцінені до глибин, які перевищують теперішні глибини відпрацювання. Тому ці роботи обліковуються у складі загальних витрат на видобування залізної руди у періоді їх виникнення.

#### Фінансові інструменти

Фінансовий інструмент – це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного підприємства і фінансового зобов'язання або інструменту капіталу у іншого підприємства. Терміни

“контракт” та “контрактний” стосуються угоди між двома або більше сторонами з чітко визначеними економічними наслідками, яких сторони майже не можуть уникнути, тому що законодавство як правило, вимагає здійснення такої угоди. Контракти, а значить і фінансові інструменти, можуть набирати різноманітних форм; вони необов’язково складаються у письмовій формі. Фінансові інструменти з метою бухгалтерського обліку поділяються на фінансові активи, фінансові зобов’язання, інструменти власного капіталу, похідні фінансові інструменти при первісному визнанні відповідно до сутності контрактної угоди. Фінансові активи класифікуються за наступними категоріями: фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, займи видані та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення та фінансові активи, утримувані для продажу. При первісному визнанні фінансові активи оцінюються по справедливій вартості. Дебіторська заборгованість та позики – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами, які не котируються на активному ринку. Фінансове зобов’язання – це будь-яке зобов’язання, яке є контрактним зобов’язанням надавати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому підприємству, або обмінюватися фінансовими активами або фінансовими зобов’язаннями з іншим підприємством за умов, які є потенційно несприятливими;

або контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу та який є або

- непохідним інструментом, за яким підприємство зобов’язане або може бути зобов’язане надавати змінну кількість власних інструментів капіталу підприємства, або

- похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обмін фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу підприємства.

До складу фінансових зобов’язань відноситься кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, а також за одержаними авансами, облігації, та інші боргові цінні папери, що підлягають оплаті фінансовими активами, зобов’язання за податками та іншими платежами, умовні зобов’язання за гарантіями та іншими підставами, які залежать від будь-яких майбутніх подій, інші зобов’язання. Інструментами капіталу являються звичайні акції.

Після первісного визнання фінансове зобов’язання оцінюється за справедливою вартістю, застосовуючи метод оцінювання. Оцінка за амортизованою собівартістю не використовується. Дебіторська заборгованість для цілей визначення резерву під сумнівну дебіторську заборгованість класифікується як:

- ◆ нормальна - коли погашення її без сумніву;
- ◆ сумнівна - коли існує невпевненість у її погашенні;
- ◆ безнадійна - коли існує упевненість у її непогашенні боржником.

Резерв сумнівних боргів розраховувався на кожен звітну дату для сумнівної заборгованості за готову продукцію незалежно від суми, а по іншій заборгованості залежно від порогу суттєвості, яка становить більше 50 тис. грн. Заборгованість нижче 50 тис. грн. аналізується один раз на рік перед складанням річної фінансової звітності. При цьому використовується індивідуальний підхід для аналізу дебіторської заборгованості по кожному контрагенту окремо та яка не погашена протягом 12 місяців. Суми нарахованого резерву сумнівних боргів обліковується у складі рахунків інших операційних витрат. Списання безнадійної дебіторської заборгованості та простроченої кредиторської заборгованості здійснюється на підставі затвердженого висновку - протоколу управлінського персоналу. Списання такої заборгованості відображається за рахунок нарахованого резерву сумнівних боргів або прибутку комбінату.

Запаси

Запаси згідно з МСБО 2 «Запаси» - це активи, які утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу, перебувають у процесі виробництва для такого продажу та існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг. Використовується наступна класифікація запасів:

виробничі запаси (сировина та матеріали, пально-мастильні матеріали, тара, запасні частини, будівельні матеріали, виробничі допоміжні матеріали та інші запаси, які включають малоцінні та швидкозношувані предмети), готова продукція, товари для перепродажу, незавершене виробництво. Запаси визнаються активами, якщо існує ймовірність отримання економічних вигод від їхнього використання в майбутньому та їхня вартість може бути достовірно оцінена. Комбінат визнає активами придбані запаси на підставі переходу майнових ризиків, навіть якщо такі запаси фізично не доставлені, перебувають у дорозі. Первісною оцінкою придбаних або вироблених запасів є їх собівартість, яка включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. До витрат на придбання запасів включається: ціна придбання відповідно до договорів постачальників, ввізне мито та інші податки (окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами), а також витрати на транспортування, навантаження і розвантаження та інші витрати, безпосередньо пов’язані з придбанням матеріалів та послуг (наприклад,

ризикова маржа (винагорода банку) по акредитивах, відкритим відповідно до умов договорів поставки запасів, якщо можливо зіставити цю маржу з конкретною партією / партіями запасів). Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання. Транспортно-заготівельні витрати (витрати на придбання) обліковуються на окремих субрахунках. Розподіл їх здійснюється за методом середнього відсотка – для товарів та запасів, по обладнанню відносяться прямо до їх собівартості. При вибутті запасів використовується метод ідентифікованої собівартості та метод роздрібних цін для товарів, для готової продукції (руди) – метод середньозваженої собівартості. Малоцінні швидкозношувані предмети з нетривалим строком експлуатації та незначною вартістю списуються з балансу в момент передачі в експлуатацію зі збереженням оперативного контролю фізичної наявності та вартості протягом терміну служби. До малоцінних швидкозношуваних предметів відноситься також спеціальний одяг, спеціальне взуття та інші засоби індивідуального захисту з терміном служби більше одного року. Запаси наведені в балансі за меншою з таких двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси оцінені до чистої вартості реалізації на індивідуальній основі, по кожному номенклатурному номеру. Чиста вартість реалізації запасів стає меншою за їх балансову вартість внаслідок пошкодження або застарівання запасів, зниження цін. Для нарахування резерву знецінення запасів використовується два методи: по строкам зберігання на складах (щомісячно) та по оцінці їх фізичного стану на кінець року. При зберіганні запасів до 12 місяців резерв не нараховується, від 12 до 24 місяців резерв нараховується у розмірі 25% від вартості запасів, від 24 до 36 місяців відповідно 50%, від 36 до 60 місяців - 75 %, більше 60 місяців -100%. Знецінення неліквідних, неходових, застарілих запасів та руди до чистої ціни продажу проводиться щорічно на підставі проведеної річної інвентаризації відповідно до діючого у комбінаті Порядку. Нарахування резерву знецінення запасів відображається за рахунок інших операційних витрат.

Товари, отримані для переробки як давальницька сировина, обліковуються на забалансових рахунках. Запаси давальницької сировини оцінюються за вартістю, передбаченою в приймально-здавальних актах. Повернення запасів здійснюється у випадку розірвання договорів з покупцями. Цей факт оформляється додатковою угодою сторін договору.

Виплати працівникам

Виплати працівникам – це всі форми компенсації, які працедавець надає працівникам в обмін на їхні послуги підприємству. Працівник надає послуги на основі повного робочого дня, неповного робочого дня, постійної зайнятості, періодичної зайнятості та на тимчасовій основі. Виплати працівникам поділяються на наступні чотири категорії:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду), а також негрошові пільги теперішнім працівникам;
- виплати по закінченні трудової діяльності;
- інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;
- виплати при звільненні.

Комбінат сплачує встановлений діючим законодавством фіксований єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за своїх працівників на їх виплати до утримання податку на доходи фізичних осіб. Встановлені зобов'язання по своєчасній сплаті цього внеску. Ці відрахування відносяться на витрати в момент їх нарахування. Відсутність робітника на роботі, яка підлягає обов'язковій оплаті згідно з вітчизняним законодавством, визначається новим терміном - компенсацією за відсутність. Компенсуються працівникам відсутність їх на роботі з різних причин, включаючи відпустки, хворобу та нетривалу непрацездатність, декретні відпустки для батька або матері, відправлення функцій присяжного засідателя та військову службу. Права на компенсації за відсутність поділяються на дві категорії: накопичувані та ненакопичувані.

Забезпечення

Для накопичення виплат на компенсацію відпусток нараховується резерв на забезпечення виплат відпусток працівників структурних підрозділів, крім ШБУ, ШМУ СУ, РБЦ та УСП з урахуванням відрахувань на соціальне страхування. Щомісячно резерв нараховується спрощеним методом. На дату річного балансу резерв визначається повним методом, використовуючи кількість днів невикористаної відпустки і середньої заробітної плати по кожному працівнику. Зобов'язання за короткостроковими виплатами працівникам не дисконтуються. Виплати при звільненні розглядаються окремо від інших виплат працівникам, оскільки подія, що приводить до виникнення зобов'язання – це звільнення працівника, а не надання ним послуг. Такі виплати є одноразовими, вони не забезпечують підприємству

майбутніх економічних вигід і негайно визнаються як витрати. В комбінаті такими витратами є одноразові виплати при виході на пенсію за віком в установленому розмірі, що залежить від стажу роботи у комбінаті, відповідно до колективного договору. Комбінат залучає актуарія для здійснення оцінки зобов'язань по виплатах пільгових пенсій, виплат згідно колективного договору при виході на пенсію та інших виплат. Виплати, які підлягають сплаті через більш ніж 12 місяців після завершення звітного періоду, дисконтуються. Дисконтована (теперішня) вартість зобов'язання визначається актуарієм не рідше одного разу на рік для того, щоб величини, визнані у фінансовій звітності, не відрізнялися істотно від сум, певних на звітну дату балансу. Резерв на забезпечення виплат по судовим вимогам не створювався, т.я. Юридичним відділом комбінату не надавалася інформація по судовим позовам, внаслідок чого не можна зробити достовірної наближеної оцінки зобов'язання.

#### Державні гранти

Облік державних грантів ведеться за методом доходу. Метод доходу передбачає облік одержання грантів внаслідок виконання умов їх надання та виконання передбачених зобов'язань у складі прибутку або збитку на систематичній основі протягом періодів, у яких визнавати як витрати відповідні витрати, для компенсування яких ці гранти призначалися. Державні гранти визнаються як цільове фінансування з одночасним збільшенням інших операційних доходів. Комбінат у минулому одержував пільги з оподаткування, внаслідок чого були придбані основні засоби. Цей грант пов'язаний з активами, що амортизуються, відображається в балансі у складі довгострокових зобов'язань як доходи майбутніх періодів і визнається у Звіті про фінансові результати протягом тих періодів і в тих пропорціях, у яких визнаються амортизаційні витрати за цими активами. Гранти, пов'язані з активами, що не амортизуються, також вимагають виконання певних зобов'язань і тоді вони визнаються у прибутку або збитку протягом тих періодів, у яких були здійснені витрати з виконання зобов'язань. У звіті про рух грошових коштів гранти показані окремими статтями розгорнуто. При невиконанні або порушенні умов гранту підприємство зобов'язане його повернути.

#### Звітність за сегментами

Операційним та звітним сегментом визначено один сегмент основного виду економічної діяльності, який відповідає кожному з встановлених у параграфі 13 МСФЗ 8 «Операційні сегменти» кількісних порогів. Основним видом продукції показується товарна продукція – руда, інші види продукції та послуг відносяться на нерозподілені сегменти. Суми про прибутки, активи та зобов'язання, пов'язані з рудою, розподіляються прямим методом.

Географічними регіонами, де розміщуються покупці руди являються: Україна, Інша Європа, СНД, Інші країни. Надається інформація про ступінь залежності від своїх основних клієнтів, але не розкривається назва основного клієнта.

#### Податок на прибуток

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності розглядається в МСБО 12 «Податки на прибуток». Стандарт визначає обліковий підхід до податків на прибуток, а не податковий. МСБО 12 передбачає враховувати податкові наслідки операцій, що призводять до різниці між податковим та обліковим прибутком. Застосовується метод зобов'язань за балансом - визначення тимчасових різниць між обліковим і податковим прибутком, виходячи з податкової бази та балансової вартості активів і зобов'язань. Витрати з податків на прибуток за звітний період складаються з поточного податку на прибуток, скоригованого на відстрочені податки з прибутку. Поточний податок на прибуток за звітний та попередні періоди відображається в обліку як зобов'язання (податок на прибуток, що підлягає сплаті). Поточні податкові зобов'язання (активи) за звітний і попередні періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органах) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду. Поточні податкові активи та поточні податкові зобов'язання в балансі згортаються.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не зважаючи на те, що вони відшкодовуються або сплачуються у майбутніх звітних періодах, дисконтуванню не підлягають за вимогами МСБО 12 «Податки на прибуток».

#### Дивіденди

Дивіденди - це частина чистого прибутку акціонерного товариства, яку виплачують акціонерам з розрахунку на одну належну їм акцію певного типу або класу. Рішення про виплату дивідендів за простими акціями та їх суму приймається на загальних зборах акціонерного товариства. Дивіденди виплачуються тільки грошовими коштами.

Нараховані дивіденди відображаються як зобов'язання. При виплаті дивідендів своїм акціонерам на підставі прийняття рішення про їх виплату, нараховується та сплачується до бюджету авансовий внесок з

податку на прибуток за встановленою законодавством ставкою, нарахований на суму дивідендів. Податок на прибуток (дивіденди) підлягає сплаті до бюджету згідно Податкового кодексу України. Облікова політика звітного періоду відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році.

Нові стандарти й інтерпретації бухгалтерського обліку

Нові випущені та переглянуті у 2014 році МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 15 «Дохід від контрактів зі споживачами», МСБО 1 «Подання фінансової звітності», МСБО16 «Основні засоби», МСБО 38 «Нематеріальні активи», МСБО «Виплати працівникам»19 та інші не опубліковані на сайті Міністерства фінансів України, комбінатом не застосовувалися для складання фінансової звітності за 2016 рік.

### **Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент**

Основним видом діяльності Товариства є видобування підземним способом природно багатой залізної руди, реконструкція та будівництво шахт і підземних споруд. Основною продукцією, що виробляє ПАТ «Кривбасзалізрудком», та за рахунок продажу якої комбінат отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, є руда залізна агломераційна марки 1 та руда залізна доменна. Прибуток від реалізації продукції у 2016 році склав 1 117 702 тис.грн., чистий фінансовий результат за 2016 рік склав 838 410 тис.грн., Обсяг виробництва у 2016 році склав 5 000 тис.т (3 885 582,5 тис.грн.), обсяг реалізованої продукції 5300,67 тис.т (4 453 106,2 тис.грн.). Середньореалізаційні ціни, - 840,10 грн. за 1 тону залізної руди. Сума виручки у 2016 році - 4 453 106 тис.грн. Загальний обсяг експорту за рік у грошовому еквіваленті становить 3 513 054 тис.грн., що складає 79% від загального обсягу продаж.

Розвідані запаси природно багатих руд до глибини 2000 метрів складають 578,209 млн.тон з середнім вмістом заліза 58,95%. Ці запаси забезпечать роботу шахт ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» на строк до 70 років. Крім того, є можливість розширення сировинної бази за рахунок магнетитових кварцитів з вмістом заліза магнітного 24,36%, розвідання запаси яких до глибини 1500 метрів складають 940,2 млн. тон (за балансові запаси).

Основна виробнича діяльність Товариства відносно мало залежить від сезонних змін. У зимовий час виконуються заходи по запобіганню замерзання обладнання шахт шляхом їх обігріву, також виконуються роботи по запобіганню замерзання товарної залізної руди до стінок та днища залізничних вагонів під час її транспортування споживачам шляхом обробки вагонів спеціальною профілактичною речовиною.

Реалізація руди залізної прямо не залежить від сезонних змін. Попит на неї формується виходячи з попиту на метал. Наприкінці літа в арабських країнах, що є великим споживачем металопродукції, починається Рамадан. У цей період Близький Схід і ісламська Азія традиційно істотно скорочує обсяги споживання металопродукції. Зниження цін і зменшення продажу наприкінці літа – щорічне явище. Восени попит на металопродукцію зазвичай активізується, в результаті чого зростають і ціни на метал.

Основні ринки збуту: Україна, Польща, Словаччина, Чехія, Сербія, Румунія, Угорщина.

Основні клієнти: ПАТ «Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча», ПАТ «Алчевський металургійний комбінат», ПАТ «Дніпровський металургійний комбінат ім. Ф.Е. Дзержинського», ПАТ «Нікопольський завод феросплавів», «Arcelor Mittal Poland S.A.», "U. S. Steel Košice, s.r.o.", «ArcelorMittal Ostrava s.a.», «Trinecke zhelezarny a.s.» , “HESTEEL SERBIA IRON & STEEL D.O.O. BEOGRAD”, « ArcelorMittal Galati S.A.», “ISD DUNAFERR Co.Ltd”.

Серед істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, необхідно відзначити наступні:

- підвищення конкуренції у сфері виробництва та реалізації залізної руди,
- постійне погіршення з глибиною гірничо-геологічних умов при видобуванні залізної руди,
- ризик погіршення ситуації в металургійній промисловості на внутрішньому та зовнішньому ринку.

Основними заходами по зменшенню впливу негативних факторів на діяльність підприємства є:

- впровадження нової техніки та технології на основних технологічних процесах виробництва товарної залізної руди,

- заміна зношеного та капітальний ремонт основного технологічного обладнання,
- збільшення вмісту заліза та зменшення вмісту шкідливих домішок у товарній руді.

В силу досить великої інертності гірничого виробництва, недофінансування гірнотехнічних робіт (ГКР) в 90 -х роках впливає негативно на виробничий потенціал шахт починаючи з 2010 року і може тривати понад 5-6 років. У зв'язку з цим намітилося велике відставання з будівництва нових горизонтів.

Починаючи з 2017 року можливе зниження обсягів виробництва товарної продукції до рівня 4-4,5 млн. тонн на рік на період 5-6 років.

Для стабільної роботи гірничого підприємства (згідно норм проектування і ґрунтуючись на багаторічному досвіді експлуатації родовища) новий (нижчерозташований) горизонт повинен вводиться в експлуатацію при залишках запасів руди на вищележачому (експлуатованому) горизонті в кількості 50-60% від початкових. В даний момент не на одній з шахт комбінату ця умова не дотримується. У зв'язку з цим

виникають наступні проблеми:

- знижується вміст заліза в видобутої руді;
- збільшується витрата нарізних виробок;
- збільшується трудомісткість видобутку руди.

Крім того основним енергоресурсом, що споживається ПАТ «Кривбасзалізрудком» є електроенергія. Питоме споживання електроенергії на одиницю продукції становить близько 55 кВт/тону. Середній показник по галузі знаходиться на рівні 40-45 кВт/тону. Це говорить про високий рівень енергоємності виробництва, а так само спостерігається тенденція зростання питомої показника споживання електроенергії. Велика частина споживання електроенергії (67%) припадає на компресорні установки, водовідливи і вентиляцію.

У сукупності дані фактори призводять до збільшення собівартості товарної продукції і зниження конкурентної привабливості кінцевої продукції.

Розробка багатих залізних руд шахтами ПАТ «Кривбасзалізрудком» наближається до завершення першої стадії життєвого циклу підприємства, яка обмежена глибиною близько 1400/1500м. Життєвий цикл шахт ПАТ «Кривбасзалізрудком» при видобутку багатих залізних руд до глибини близько 1500м обмежений часовим проміжком приблизно до 2025 - 30гг.

Подальша перспектива шахт ПАТ «Кривбасзалізрудком» обумовлює перехід до нової стадії життєвого циклу і базується на запасах природно багатих руд, які є в межах глибин 1500-2000 метрів.

Існуюча зараз глибина підземної розробки, рівна приблизно 1300 м - це той критичний момент, коли назріває необхідність у розробці довгострокових програм інвестиційних вкладень з метою підготовки підземної інфраструктури до переходу видобувних робіт на рівні глибин нижче гор.1400/1500м.

Згідно з висновків експертів основним з негативних факторів, який впливає на підприємство, є рівень інфляції в Україні, який збільшиться з 8 до 14%, що обумовлено підвищенням тарифів на електроенергію для промислових підприємств та підвищенням тарифів на вантажні залізничні перевезення на 25 %.

Згідно аналізу PWC за рахунок різкого відновлення цін на залізну руду в першому кварталі 2016 року зафіксовано зростання ринкової капіталізації на 30% (після попереднього падіння). Головною причиною росту капіталізації, окрім підвищення цін на ЗРС, став контроль та регулювання боргових відносин на ринку. Акціонери не отримали в повному обсязі вигоди від високих цін на сировинні товари і величезного прибутку, отриманого компаніями у період буму у галузі, оскільки керівництво компаній вкладало кошти і інвестувало прибуток у більш великі та малорентабельні активи. У той час основна гра велася навколо обсягів видобутку, і акціонери отримували вигоди від швидкозростаючих цін на акції.

Через надмірну залежність державного бюджету від податків, що сплачуються гірничодобувні компанії з прибутку, виникає питання про обов'язок гірничодобувного сектора платити «справедливу частку» податків. Це показує наскільки гірничодобувна галузь вразлива перед змінами національної податкової політики, які вносяться через значний час після прийняття компаніями інвестиційних рішень і виділення капіталу на конкретні проекти. Гірничодобувні компанії вносять (крім податку на прибуток) до бюджету інші платежі, які не залежать від розміру прибутку: податок на надра, екологічні збори, непрямі податки та інші відрахування, спрямовані на розвиток місцевих спільнот.

З метою мінімізації ризиків на комбінаті розробляються і впроваджуються наступні програми:

- Стратегія розвитку ПАТ «Кривбасзалізрудком» до 2025 р.
- Техніко - технологічна стратегія розвитку ПАТ «Кривбасзалізрудком».
- Довгострокова програма заміни підйомних установок на шахтах ПАТ «Кривбасзалізрудком».
- Довгострокова програма з впровадження проектів енергозберігаючих технологій (планується до розробки)
- Програма антикризових заходів (планується до розробки)
- Програма збільшення якості товарної продукції (планується до розробки)
- Програма зниження витрат (планується до розробки)
- Програми реструктуризації підприємства та оптимізації бізнес-процесів підприємства (планується до розробки)
- Зміна системи оплати праці (планується до розробки)
- Впровадження систем планування ресурсів підприємства (планується до розробки)
- Програми підвищення вартості бізнесу (планується до розробки)
- Система подання та розгляду пропозицій, спрямованих на підвищення операційної ефективності (планується до розробки)
- Розробка, актуалізація та впровадження документів, які регламентують процеси забезпечення якості процесів та процедур підприємства, створюють додаткову вартість:
  - Положення про систему регулярної діагностики виробничих бізнес-процесів (планується до впровадження);
  - Стандарт інвестиційного планування та управління інвестиційними проектами (планується до

впровадження);

-Стандарт технічного обслуговування та ремонтів обладнання, включаючи розробку карт ремонтів обладнання(планується до впровадження);

-Стандарт бюджетне планування та контроль (планується до впровадження);

-Регламент оцінки сукупної вартості обладнання (планується до впровадження);

-Регламент управління аварійними ризиками (планується до впровадження);

-Порядок формування та моніторингу програми капітальних інвестицій (планується до впровадження);

•Переорієнтація діяльності підприємства на розробка та впровадження проектів NPV>0 (планується до розробки).

Головним орієнтиром в 2016 р. було зниження витрат. Окрім розробки програм по зниженню витрат та підвищенню операційної ефективності існує й інша стратегія, яка направлена на збереження коштів – скорочення капітальних витрат, оскільки суми знецінення активів складають все більший процент від суми капіталовкладень. Однак скорочення капітальних вкладень буде проводитись обмірковано аби не призвести до уповільнення темпів зростання у майбутньому.

Продаж продукції ПАТ «Кривбасзалізрудком» на внутрішньому і зовнішньому ринку здійснюється шляхом укладання договорів (контрактів) купівлі – продажу з металургійними комбінатами України і компаніями - трейдерами у Європі. Продукція відвантажується залізничним транспортом маршрутними партіями (53-54 вагони) до західних кордонних переходів та припортових станцій.

Для забезпечення процесу виробництва комбінат у звітному періоді здійснював придбання наступних основних видів товарно-матеріальних цінностей:

- металопрокат,
- метизи, електроди, дріт,
- канати підйомні вантажні,
- буровий інструмент,
- вибухові матеріали,
- лісні матеріали,
- паливно-мастильні матеріали,
- гірничошахтне і допоміжне обладнання,
- запасні частини.

У 2016 році в порівнянні з 2015 роком відбулося зростання цін на ТМЦ та енергоресурси в середньому на 15-20%, в тому числі:

- лісні матеріали на 63%,
- вибухові матеріали на 15%,
- металокріплення на 2%,
- електроенергія на 11%,
- стиснене повітря на 15%.

Наша країна входить до першої десятки країн світу, які виробляють залізорудну сировину. На території України розташовано 6% світових запасів, необхідних для її вироблення. В теперішній час підприємства галузі виробляють весь спектр залізорудної сировини: залізну руду агломераційну і доменну, залізорудний концентрат, окатиші та агломерат. Виробничі потужності, якими вони володіють, дозволяють не тільки забезпечити сировиною вітчизняні металургійні заводи, але й експортувати значну частину продукції.

По підтвердженім запасам залізної руди Україна займає провідне місце у світі. Основні запаси (70%) та добування (більш 80%) припадає на Криворізький залізорудний басейн.

Як ніколи раніше виникла потреба у розробці та реалізації нових напрямків по підтримці сировинної бази з урахуванням застосування нових екологічно безпечних технологій виробництва. Наприклад, розробка та впровадження комбінованих відкрито-підземних систем розробки корисних копалин на значних глибинах. У 2016 році виробництво залізної руди у світі підвищилося майже на 3%, ніж у 2015 році, значним чином за рахунок зростання поставок з Австралії. Доля Азіатського регіону (Китай та Індія – 95% у регіоні) у світовому виробництві залізорудної сировини у 2016 році склала 14,1%. Виробники з Океанії (Австралія – 99,5%) займають 40,8% у загальному обсязі виробництва, а з Південної Америки (Бразилія – 92,5%) – 22,5%. Виробництво залізорудної сировини в Україні складає 3,5% від світового обсягу.

Виробництво товарної залізорудної сировини в Україні в 2016 році знизилось на 5,5 млн.тон (-6,8%) відносно минулого року. У 2014-2015 роках на внутрішньому ринку України спостерігалось істотне падіння попиту на залізорудну сировину з боку металургійних підприємств в умовах скорочення виробництва сталі в країні внаслідок бойових дій на території Донецької та Луганської областей. Попит на залізорудну сировину на українському ринку покривається переважним чином за рахунок внутрішніх поставок вітчизняних гірничодобувних компаній. В 2016 році рівень поставок внутрішніх виробників залізорудної сировини на металургійні підприємства країни зріс на 2,9 млн.т або 8,2%, а показник імпорту зменшився на 0,9 млн.т або на 37%.



Зважаючи на рекомендації провідних НДІ України, а також приймаючи до уваги досвід передових підприємств по підземному видобутку корисних копалин, про те, що подальше підвищення продуктивності праці на досягнутих глибинах для шахт комбінату неможливе без вдосконалення технології підземного видобутку та застосування високопродуктивної самохідної прохідницької, бурової та видобувної техніки, комбінатом розроблена спеціальна інвестиційна програма придбання та впровадження самохідної техніки та випробування нових технологій в експериментальних блоках. Згідно розробленої стратегії розвитку підприємства передбачається глобальний перехід на нові технології розкриття, підготовки та відпрацювання рудних покладів з використанням самохідного гірничого обладнання. Це єдиний шлях, який в умовах допущеного відставання будівництва нових горизонтів і постійного погіршення, з глибиною, умов відпрацювання, може дозволити шахтам Товариства стабільно працювати по товарній руді на рівні 5,0-6,0 млн.тон на рік.

Довгостроковою програмою стратегічного розвитку підприємства до 2025 року передбачено застосування на основних технологічних операціях по проведенню та кріпленню гірських виробок, випуску та доставці руди, високопродуктивного гірничопрохідського імпортного устаткування провідних світових виробників «Atlas Copco» (Швеція) та «Sandvik» (Фінляндія).

Вказані фірми випускають бурове устаткування для проведення виробок різного призначення і розбурювання гірських масивів глибокими свердловинами, транспортне устаткування для навантаження та доставки гірської маси в підземних умовах, засоби механізації робіт по кріпленню гірських виробок і так далі.

На комбінаті працює більше 50 одиниць сучасної гірничопрохідницької техніки як на будівництві підземних горизонтів, так і на видобуванні руди. Це 14 прохідницьких комплексів (28 одиниць) шведської фірми «Atlas Copco» та фінської «Sandvik», 2 комбайни фінського виробництва для безлюдної проходки підняттявих, 8 навантажувально-транспортних машин LK-07, самоскид для транспортування гірничої маси в підземних умовах, 1 навантажувально-транспортна машина LH3-07, 4 навантажувально-транспортні машини ST2D, 4 станки кернового буріння Diamet, 5 установок для кріплення виробок спеціальною торкрет-сумішшю «Meiuso Piccolo» фірми BASF.

Нова техніка дозволяє застосовувати сучасні технології у виробничому процесі. Так, на шахтах «Родіна» та «Октябрська» підготовлені та працюють виїмкові одиниці по видобутку руди з використанням самохідної техніки, яка у 1,5-2 рази дозволяє підвищити продуктивність праці.

З використанням на очисній виїмці самохідного гірничо-шахтного обладнання у 2016 р. Видобуто на шахтах «Родіна – 103,2 тис.т (1 виїмкова одиниця), «Октябрська» - 215,5 тис.т (3 виїмкові одиниці). Планується у 2017 році ввести в експлуатацію для видобутку руди по сучасним високопродуктивним та безпечним технологіям 11 виїмкових одиниць, у тому числі на шахтах «Родіна» - 518,8 тис.т (6 виїмкових одиниць), «Октябрська» - 386 тис.т (5 виїмкових одиниць) та видобути на шахті «Родіна» 263,0 тис.т, «Октябрська» - 386 тис.т залізної руди.

При цьому 37,2% гірничих виробок ГПП та 12% виробок при підготовці нових запасів на основній діяльності шахт приходиться з використанням самохідних прохідницьких комплексів.

Велика увага на підприємстві приділяється будівництву нових підземних горизонтів, які забезпечують гарантоване майбутнє комбінату.

На теперішній час здійснюється будівництво горизонтів на ш. «Тернівська» – гор. 1425 м, на ш. «Гвардійська» - гор. 1430м., на ш. «Октябрська» - гор. 1340м, на ш. «Родіна» - гор. 1465 м.

Частка виїмки гірничої маси на будівництві нових горизонтів шахт з використанням самохідних комплексів склала 60,4%.

Передбачається у 2017 році введення в експлуатацію першої черги пускового комплексу гор. 1425 м ш. Тернівська, в тому числі перепуск скіпів в стволі ш. Тернівська на гор. 1575м, облаштування та оснащення квершлягу 80-ї осі, південного польового штреку в осях 28-80 і північного польового штреку в осях 80-140 гор.1465м з введенням 1 млн.тон потужності, яка вибуває – на що плануються витрати в обсязі 90246,636 тис.грн.

Експлуатаційний запас здвоєного горизонту 1425-1500 м складає 21816 тис.т (у тому числі по горизонту 1425м – 11359 тис.т із запланованим вмістом заліза 56,5%.

На гірничо-капітальні роботи для будівництва нових горизонтів шахт, взамін тих, що вибувають, для підтримання обсягів видобутку залізної руди у 2017 році плануються витрати у розмірі 149 930,6 тис.грн. Основними конкурентами – виробниками залізної руди в Україні є: ПАТ «Євраз Суха Балка», м. Кривий Ріг, ПАТ «Запорізький залізорудний комбінат», м. Дніпрорудне.

Основними конкурентами – виробниками залізної руди в країнах СНД є: Стойленський ГЗК, Росія, Яковлівський рудник, Росія.

Основними західними конкурентами – виробниками залізної руди є: рудник Itabira і Carajas, Бразилія, рудники Ліберії.

Основний вид продукції комбінату – руда агломераційна та доменна – не є небезпечними для людей та

довкілля, та використовується лише у технологічних процесах виробництва чавуну з використанням доменних печей. Застосування в інших галузях народного господарства дуже обмежене. Відповідно до плану стратегічного розвитку ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» пріоритетним напрямком науково – технічного розвитку є підвищення якості товарної продукції, підтримання обсягів виробництва товарної продукції та зниження собівартості її виробництва. В обсязі програми розвитку плануються роботи з реконструкції скіпових та клітьових підйомних установок та стволів шахт, дробильно – сортувальних фабрик з оснащенням технологічних циклів магнітними сепараторами, використання бурової та прохідницької техніки нових поколінь, модернізація та реконструкція вентиляційних установок та інше. ПАТ «Кривбасзалізрудком» співпрацює з кількома основними постачальниками матеріалів, які займають більше 10% у загальному обсязі постачання, а саме: ПрАТ «Промвибух», ТОВ «НВП»Зоря» та КП «ШКЗ «Імпульс» з постачання вибухових речовин, ТОВ «Метінвест СМЦ», ВАТ «УГМК-Дніпропетровськ» та ПАТ «ЄВРАЗ ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД» з постачання металопрокату, ПАТ «УКРТАНАФТА» – з постачання дизельного палива, бітума дорожнього, ТОВ «АтласКопко Україна» - буровий інструмент, ГЗМ, запасні частини до імпортової техніки, ПрАТ «ВО «Стальканат-Сілур» - канати, дріт, гаки чалочні, ТОВ «ДЕТ-ЮА» - буровий інструмент, техпластина МБС, ремені клинові, рукава напірні, труби вентиляційні, пневмопідтримки, перфоратори, верстат для обдирання рукава USM 10 Escolain Paket, таль, запасні частини до імпортової техніки. У 2016 році на внутрішньому ринку реалізовано близько 30% залізної руди, на експорт – 70%. Найбільшими споживачами товарної продукції ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» за межами України в 2016р. Стали Чехія – 1548,7 тис.т (або 41,6%), Польща – 881,3 тис.т (або 23,7%), Словаччина – 870,7 тис.т (або 23,4%).

### **Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років**

У 2016 році зовнішні інвестиції та кредитні кошти для придбання активів не залучались, фінансування здійснювалось за рахунок власних коштів.  
У 2012 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 106 308 тис.грн., відчужено основних засобів на суму 28 588 тис.грн.  
У 2013 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 133 539 тис.грн., відчужено основних засобів на суму 43 515 тис.грн.  
У 2014 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 361 040 тис.грн., відчужено основних засобів на суму 43 959 тис.грн.  
У 2015 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 309 901 тис.грн., відчужено основних засобів на суму 32 980 тис.грн.  
У 2016 році введено в експлуатацію основних засобів на суму 74 048 тис.грн., відчужено основних засобів на суму 25 634 тис.грн.

### **Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами**

Інформація щодо правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, 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 у Товариства відсутня.

### **Інформація про основні засоби емітента**

Товариство орендує обладнання зв'язку на суму 38 тис.грн., яке обліковується на за балансовому рахунку. Протягом року угоди про фінансову оренду не заключались. Тому об'єкти нерухомості обліковуються у складі основних засобів. Значних правочинів щодо основних засобів у звітному періоді емітент не укладав, крім договорів оперативної оренди за якими право користування активом передається на визначений час без юридичного переходу права власності та отримання компенсаційних платежів. Станом на 31.12.2016 р. укладено 25 договорів (в 2015 р. було 21) на оренду об'єктів нерухомості та обладнання, які не використовуються у виробничій діяльності. Комбінат фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкти оренди. Всі орендні договори та угоди відповідно до МСФЗ 17 «Оренда», визнаються операційною орендою. Договори укладені строком на один рік. Об'єкти оренди амортизуються по нормам, прийнятим на комбінаті відносно аналогічних активів. Вартість об'єктів, їх знос та вартість орендних платежів по групам основних засобів, переданим в оренду, наведені нижче, тис. грн.  
Найменування груп основних засобів Первісна вартість Амортизація (знос) Орендні платежі

2016 р. 2015 р. 2016 р. 2015 р. 2016 р. 2015 р. Відхилення (+,-)

Будівлі, споруди та передавальні пристрої 14 50710 67513 3619 555541540 1

Машини та обладнання допоміжних цехів 1111550

Обладнання та засоби зв'язку 666620182

Всього: 14 51410 68213 36895625665633

Як видно із таблиці вартість орендних платежів за 2016 р. складає 566 тис. грн., за 2015р. – 563 тис. грн. Відхилення визначаються внаслідок збільшення кількості договорів оренди та площ орендованих об'єктів.

Внаслідок передачі в оренду, не використовуваних комбінатом об'єктів основних засобів, отриманий додатковий прибуток за 2016 рік склав 468 тис. грн., за 2015 рік - 456 тис. грн.

Виробничі потужності по видобутку товарної залізної руди станом на 01.01.2016р. склали 6850 тис. тон. Ступінь використання виробничих потужностей за 2016 рік склав 79,7 %.

Утримуються активи для власного виробничого використання. До основних засобів Товариства належать рухомі та нерухомі основні фонди, у тому числі будівлі та споруди, машини та обладнання, прилади, меблі, транспортні засоби, устаткування, обчислювальна техніка, тощо. Значних правочинів щодо основних засобів у звітному періоді Товариство не уклало. Активи Товариства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається у балансі підприємства. При цьому витрати на ремонт і обслуговування основних засобів здійснюються та списуються на витрати в момент їх виникнення. Утримання активів здійснюється господарським способом, місцезнаходження основних засобів згідно реєстраційних документів: у Дніпропетровській, Запорізькій, Херсонській та Кіровоградській областях України.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства:

- у сфері охорони навколишнього природного середовища — екологічний податок за 2016 рік склав - 8 736,4 тис. грн., в т.ч. за розміщення відходів — 661,9 тис. грн., за викиди в атмосферу – 81,3 тис. грн., за скиди зворотних вод – 7 993,2 тис. грн.;

- у сфері охорони атмосферного повітря — терміни дії дозволів на викиди забруднюючих речовин стаціонарними джерелами комбінату діють до 15.10.2018р.; 23.01.2019р.; 25.01.2019р., 22.02.2023р. Наявність дозволу на викиди забруднюючих речовин стаціонарними джерелами є обов'язковим для підприємств, відсутність дозволу на викиди тягне за собою адміністративну та кримінальну відповідальність.

Основними ризиками в діяльності підприємства у сфері охорони атмосферного повітря є штрафи на посадових осіб, розрахунки збитків за наднормативні викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря - відсутність дозволу на викиди, перевищення встановлених нормативів ГДВ за рахунок неефективної роботи аспіраційно-технічних установок (АТУ), порушення технологічних регламентів та інше. Умовами дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря являється заборона експлуатації технологічного обладнання при несправних аспіраційно-технічних установках.

До «Міської програми по вирішенню екологічних проблем Кривбасу на 2016-2025 роки» на 2017 рік внесені заходи по придбанню та заміні аспіраційно-технічних установок шахти «Октябрська» на суму 114,0 тис.грн. та ш. «Гвардійська» на суму 360,0 тис.грн.

У 2016 році на виконання заходу «Міської програми по вирішенню екологічних проблем Кривбасу на 2016-2025 роки» та «Довгострокової програми по вирішенню екологічних проблем Кривбасу та поліпшенню стану навколишнього середовища на 2011-2022 роки» з придбанню та заміні аспіраційно-технічної установки шахти «Тернівська» витрачено 56,401 тис.грн.;

- у сфері охорони водних ресурсів — скид високомінералізованих шахтних вод комбінату в південному напрямку здійснюється на підставі розпорядження Кабінету Міністрів України та “Регламенту скиду надлишків зворотних вод гірничорудними підприємствами Кривбасу”.

За період регламентного скиду 2016-2017рр. (розпорядження КМУ від 7 грудня 2016р. № 929-р) комбінатом було скинуто в південному напрямку 4644,5 тис. м3 шахтної води.

Через відсутність на сьогоднішній день ефективних технологій очистки високо мінералізованих шахтних вод застосовуються додаткові організаційні заходи для розведення шахтних вод та промивки р. Інгулець після скиду. Витрати на закупку Дніпровської води для розбавлення шахтних вод під час їх скиду на промивку р. Інгулець у 2016 році склали 31377,06 тис.грн.

Згідно з Комплексною програмою (стратегією) екологічної безпеки та збереження клімату Дніпропетровської області на 2016-2025рр. та Міською програмою з вирішення екологічних проблем Кривбасу та поліпшення стану навколишнього середовища на 2016-2025рр., для комбінату передбачене виконання заходу зі здійснення науково-технічних досліджень і пошуків технологічних рішень по очищенню високо мінералізованих шахтних вод на території області. Для виконання заходів, передбачених вище зазначеними Програмами, у 2016 році комбінатом укладений договір № 1085/72 від 17.10.2016р. з Інститутом проблем природокористування та екології НАН України щодо надання послуг із

«Здійснення технічних вишукувань та пошук технологічних рішень із очистки високо мінералізованих шахтних вод на території області в 2016-2017рр.» на суму 356,4 тис.грн. Згідно з календарним планом до договору у березні-квітні 2017р. Інститутом буде наданий звіт «Розробка та економічне обґрунтування комплексу технологічних рішень із очистки високо мінералізованих шахтних вод (знищення ступеня мінералізації) оцінка ефективності запропонованих рішень».

Комбінатом укладено договір з ДП «УКРРУДПРОМ» асоціації «Укррудпром» № 287 від 01.03.2017р. на виконання робіт з «Комплекс робіт з підготовки, організації і проведенню скидання надлишків шахтних вод у міжвегетаційний період 2016-2017рр. гірничорудних підприємств Кривбасу» на суму 464,391 тис. грн.

Метою всього комплексу робіт з утилізації шахтних вод є недопущення зупинки підприємства через припинення відкачування шахтних вод і як наслідок затоплення шахт, запобігання техногенних катастроф у регіоні і за його межами, мінімізація негативного впливу на навколишнє природне середовище. Стосовно скидів стічних (злизових) вод шахт комбінату, то два існуючі випуски обладнані очисними спорудами.

Отже, основними ризиками в діяльності підприємства у сфері охорони водних ресурсів є відповідальність за порушення водного законодавства.

Так, порушення водного законодавства тягне за собою дисциплінарну, адміністративну, цивільно-правову або кримінальну відповідальність згідно з законодавством України. До основних можливих порушень можна віднести: перевищення встановлених нормативів гірничорудних скидів (ГДС), невиконання регламенту на скид високо мінералізованих шахтних вод, наднормативні скиди забруднюючих речовин в поверхневі водні об'єкти, самовільний забір води із водних об'єктів, відсутність дозволів на спец водокористування, або невиконання умов, що встановлені в них, та ін.

- у сфері поводження з відходами — у 2016 році на гірничотехнічну рекультивацию порушених земель витрачено 78126,629 тис.грн., на утилізацію промислових відходів – 139,214 тис.грн., на складування на міському полігоні твердих побутових відходів (ТПВ) — 17,823 тис.грн.

Основними ризиками в діяльності підприємства у сфері поводження з відходами є штрафи на посадових осіб, розрахунки збитків за засмічення земельних ділянок відходами або забруднення земельних ділянок нафтопродуктами, господарськими стоками та інше.

З 1 січня 2013 року Законом України № 4834 внесені зміни в Податковий Кодекс України, згідно яких підприємство повинно платити еконалог тільки за розміщення відходів виробництва. При наявності договорів на передачу відходів, комбінат буде платити еконалог тільки за розміщення пустих порід на складі пустих порід шахти «Октябрська».

Основними об'єктами капітальних інвестицій ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» є капітальні вкладення у реконструкцію основного виробництва, які полягають у розкритті нових горизонтів шахт для заміни вибуваючих з метою підтримки виробничих потужностей. Цей напрямок капіталовкладень носить постійний характер, починаючи з введення шахти в експлуатацію і закінчуючи прийняттям рішення про її закриття чи консервацію.

Витрати на реконструкцію шахт з метою підтримки виробничих потужностей для заміни вибуваючих полягають у прохідці гірничих виробок, що розкривають нижчележачі горизонти для заміни відпрацьованих (стволи, пристволові виробки, дробарно-бункерні і водовідливні комплекси), їх облаштування (кріплення, рейковий шлях, канавка, трап), прокладка інженерних комунікацій (трубопроводи стисненого повітря, кабелі електричних мереж, сигналізації, зв'язку тощо), а також вартості проектного технологічного (електричного) обладнання і витрат по його монтажу. Сума капіталовкладень у реконструкцію (розкриття горизонтів шахт на заміну відпрацьованих) в 2016р. склала 215 573 тис.грн.

Витрати на придбання обладнання (для заміни зношеного та імпортованих комплексів гірничопрохідського обладнання) у 2016 році склала 31 967 тис.грн.

На будівництво, реконструкцію і технічне переозброєння та модернізацію об'єктів промислового призначення на поверхні шахт і структурних підрозділів (ДСФ, ГВУ, підйомні установки шахт, об'єкти енергетики і т.п.) для підтримання їх функціональних призначень і виробничих потужностей у 2016 році витрачено 5 740 тис.грн.

З метою забезпечення будівництва, реконструкцій, технічного переозброєння і модернізації об'єктів комбінату щорічно передбачаються кошти на фінансування проектно-вишукувальних робіт. У 2016 році витрачено 9 049 тис.грн.

На виконання заходів щодо відселення жителів із зони впливу виробничої діяльності шахт комбінату (зони зміщення земної поверхні від гірничих робіт і санітарно-захисні зони) у 2016 році витрачено 5 096 тис.грн.

Затверджена інвестиційна програма на 2017 рік станом на 31.03.2017р. відсутня.

## **Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента**

При здійсненні господарської діяльності ПАТ «Кривбасзалізрудком» стикається з наступними проблемами:

1. Відновлення держбюджетних геологорозвідувальних робіт на глибоких горизонтах рудних шахт комбінату. З 1988 р. вказані роботи на шахтах комбінату практично не виконувалися, ступінь розвіданості рудних покладів і структура їх запасів на глибоких горизонтах не завжди відповідає вимогам, що пред'являються до експлуатації гірничих підприємств.
2. Розробка і встановлення диференційованого податку на землю, включаючи рівень плати за землі, порушені гірничими роботами і відновлені (рекультивовані) за рахунок коштів комбінату.
3. Розробка і впровадження науково обґрунтованих диференційованих норм плати за користування надрами. Існуючий рівень податків не враховує специфіку роботи шахт Товариства (в т.ч. витрати на знос житла та інженерних комунікацій із зон заселення, рекультивацію порушених земель і так далі), нічим не обґрунтований і негативно позначається на фінансовому стані підприємства.
4. Рішення питання відведення (утилізації) високомінералізованих шахтних вод Криворізького басейну. Високомінералізована шахтна вода, яка відкачується на поверхню, відноситься до основних природопорушуючих чинників при підземному видобутку залізної руди. Це погіршує стан навколишнього природного середовища Кривого Рогу, який і без того входить в п'ятірку найнеблагополучніших, в екологічному відношенні, міст України. Крім того, вказана проблема негативно впливає на екологію і гідрологічну ситуацію всього півдня України, особливо територій Херсонської і Миколаївської областей.
5. Велика кількість дозвільних документів, які необхідно отримувати для ведення господарської діяльності та відсутність з боку держави системи стимулювання закупівель підприємствами сучасного обладнання та передових технологій (податкові кредити, пільги та т.і.)

## **Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

Штрафи, пені неустойки отримані у 2016 році склали 260 тис.грн., проти 735 тис.грн. у 2015 році. У 2016 році штрафи надійшли від суб'єктів господарської діяльності згідно рішень господарського суду Дніпропетровської області: 20 тис.грн. від ТОВ «НВО Вектор прогресу», 8 тис.грн. від ПП Дніпропетровський інструментальний завод», 10 тис.грн. від ЗАТ «Промвантажмаш», 41 тис.грн. від ТОВ «Еквівес», 11 тис.грн. від ТОВ «Саркар» та інших за порушення погоджених договором строків та обсягів поставки товару (продукції); господарського суду Харківської області: 10 тис.грн. від ТОВ «Лівел Ойл» за порушення обумовлених договором строків та обсягів поставки продукції; господарського суду Дніпропетровської області: 123 тис.грн. від КП «Криворіжтепломережа» пеню, інфляційні та 3% за несвоєчасну оплату наданих послуг з теплової енергії.

У 2016 році комбінат сплатив штрафів більше ніж отримав. Найбільшу суму сплачено ТОВ «Рудомайн» 2 744 тис.грн. пеню, інфляційні та 3% за несвоєчасну оплату наданих послуг із збагачення некондиційної фракції, 19 тис.грн. сплачено ТОВ «Еквівес» за зустрічним позовом, нараховано та сплачено 102 тис.грн. пені та 9 тис.грн. штрафу по платі за землю по уточнюючій декларації в зв'язку з отриманням Витягів з Державного земельного кадастру за 2014-2016 роки та інші.

## **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента**

Фінансування діяльності комбінату здійснюється на принципах повного госпрозрахунку. Обрана емітентом політика фінансування діяльності базується на власних коштах. Товариство у 2016 році не залучало інвестиції та кредитні кошти.

Показники платоспроможності емітента знаходяться на рівні нормативних. Це підтверджує про достатність робочого капіталу для виконання обсягів замовлень згідно складених договорів та поточних потреб. Одним із шляхів покращення ліквідності може бути збільшення власних обігових коштів за рахунок зростання обсягів доходів.

## **Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)**

Емітент не має укладених, але не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітної періоду.

## **Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік**

На 2017 рік планується випуск товарної продукції в обсязі 5750 тис.т з середнім якісним показником 59,15% Fe.

Для виконання зазначених обсягів виробництва товарної руди передбачається:

-придбати основне технологічне обладнання на заміну зношеного та здійснити капітальний ремонт основного технологічного обладнання;

-придбати допоміжне обладнання та здійснити капітальний ремонт допоміжного обладнання.  
Для своєчасного розкриття та вводу нових горизонтів шахт, виконання планів з видобутку запланованих обсягів залізородної сировини, інвестиційною програмою комбінату передбачено виконання гірничо-капітальних робіт по прохідці гірничих виробок силами шахто будівельного управління та підрядними установами в обсязі 92000 куб.м.

### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок**

У 2016 році комбінат фінансував виконання науково-дослідних робіт та розробок на загальну суму 1 273 476, 35 тис.грн., найбільш важливі з них:

1.«Удосконалення способів кріплення та підтримання гірничих виробок в рудах та породах низької стійкості за рахунок відпрацювання систем анкерного кріплення на основі використання розробок нового техніко-економічного рівня та їх адаптації до умов глибоких горизонтів під час проходки та експлуатації з використанням самохідного гірничого обладнання», що дозволить поліпшити характеристики анкерного кріплення відповідно до умов ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» і, таким чином, сприяти підвищенню умов праці та продуктивності роботи по видобутку залізних руд на великих глибинах.

2.«Геомеханічне обґрунтування можливості зменшення запасів багатих руд у охоронних ціликах шахти «Октябрська» між горизонтами 1265-1500м», що дасть можливість зменшити запаси багатих залізних руд у охоронних ціликах шахти «Октябрська» між горизонтами 1265-1500м.

### **Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи**

Справа № 908/636/15-г. Дата відкриття провадження у справі — 02.02.2015р.

Позивач ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ». Відповідач ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МАРИУПОЛЬСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОБІНАТ ІМЕНІ ІЛЛІЧА». Зміст позовних вимог — стягнення заборгованості та штрафних санкцій за неналежне виконання договірних зобов'язань.

Розмір позовних вимог (з урахуванням уточнених) — 1 122 790 589,16 грн., яка складається з основного боргу 653 880 780,87 грн., пені 99 879 413,17 грн., 3% річних 25 002 986,07 грн. та інфляційних втрат 344 027 409,05 грн. Суд першої інстанції – Господарський суд Запорізької області. Рішення суду першої інстанції від 22.12.2015 року – про часткове задоволення позову та стягнення з ПАТ «ММК ім. Ілліча» на користь ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ» 653 880 780,87 грн. основного боргу, 9 987 941,32 грн. пені, 25 002 986,07 грн. 3% річних, 344 027 409,05 грн. інфляційних втрат, відстрочивши виконання рішення суду в цій частині на один рік, до 22.12.2016 р. Суд апеляційної інстанції — Донецький апеляційний господарський суд

Постанова суду апеляційної інстанції від 02.03.2016 року – про залишення без змін рішення суду першої інстанції. Суд касаційної інстанції — Вищий господарський суд України. Ухвала суду касаційної інстанції від 26.04.2016 року – про прийняття відмови Відповідача від касаційної скарги на рішення суду першої інстанції від 22.12.2015р. та постанову суду апеляційної інстанції від 02.03.2016р.

### **Інша інформація**

Економічні показники за 2014,2015 та 2016 роки по ПАТ «Кривбасзалізрудком»

№ п/п Показники Од. виміру 2014 рік 2015 рік 2016 рік

1. Видобуток залізної рудитн. 5 850 000 546 000 050 000 000

% росту (зниження) до попереднього періоду % 102,393,391,6

2. Випуск готової продукції (залізної руди) тис.грн 3 654 132 362 323 538 855 583

% росту (зниження) до попереднього періоду % 113,399,2107,2

3. Собівартість готової продукції (залізної руди) тис.грн 2 406 736 276 696 432 473 90

% росту (зниження) до попереднього періоду % 128,7115,0117,4

4. Собівартість видобутку 1 тонни грн. 415,8300

Собівартість видобутку 1 тонни на Експорт грн. 0592,95706,41

Собівартість видобутку 1 тонни Україна грн. 0408,98474,65

5. Витрати на 1 грн. готової продукції (залізної руди) коп. 65,8676,3783,58

% росту (зниження) до попереднього періоду % 113,6115,9109,4

6. Рентабельність готової продукції (залізної руди) % 51,830,919,7

7. Реалізація готової продукції (залізної руди) тн. 5 599 409,620 401 674 5,653 006 70,023

% росту (зниження) до попереднього періоду % 108,971,7132,0

в т.ч. експорт тн. 3 682 496,833 267 18,336 863 11,693

8. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн. 3 691 909 294 878 844 531 06

% росту (зниження) до попереднього періоду % 121,679,9151,0

в т.ч. а) експорттис.грн.2 783 08526741993513054  
б) внутрішній риноктис.грн.908 824274589940052  
9.Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)тис.грн.2 414 48822960433335404  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 138,195,1145,3  
10.Рентабельність реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)% 52,928,433,5  
11.Прибуток(збиток) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)тис.грн.1 277 4216527451117702  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 99,351,1171,2  
12.Фінансовий результат до оподаткуваннятис.грн.1 515 60811539841121287  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 128,576,197,2  
13.Витрати з податку на прибутоктис.грн.260 896240072282877  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 109,672,8117,8  
14.Чистий фінансовий результат (прибуток)тис.грн.1 254 712913912838410  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 133,372,891,7  
15.Капітальні інвестиціїтис.грн.386 908327465268483  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 158,884,682,0  
16.Амортизація (знос)тис.грн.143 651151879153940  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 108,7105,7101,4  
17.Дебіторська заборгованістьтис.грн.1 030 99611677582892648  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 139,4113,3247,7  
18.Кредиторська заборгованістьтис.грн.265 015174226228102  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 124,865,7130,9  
в т. ч. з бюджетомтис.грн.71 31861718123613  
зі страхуваннятис.грн.15 724640410112  
з оплати працітис.грн.27 0453362031195  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 124,9124,392,8  
19.Фактично перераховано до бюджетутис.грн.370 577362347504020  
20.Середньооблікова кількість штатних працівниківчол.9 15590308770  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 98,998,697,1  
21.Фонд оплати праці усіх працівниківтис.грн.648 535,6775765,9813061,7  
% росту (зниження) до попереднього періоду% 123,2119,6104,8  
22.Залишкова вартість основних засобівтис.грн.1 826 16819835641903589  
Первісна вартість основних засобівтис.грн.6 704 87169817927030346  
Знос основних засобівтис.грн.4 878 70349982285126757  
% зносу% 72,871,672,9

## XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн)		Орендовані основні засоби (тис.грн)		Основні засоби, всього (тис.грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	1983564	1903589	0	0	1983564	1903589
будівлі та споруди	1503284	1453595	0	0	1503284	1453595
машини та обладнання	459291	431528	0	0	459291	431528
транспортні засоби	17470	15142	0	0	17470	15142
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	3519	3324	0	0	3519	3324
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1983564	1903589	0	0	1983564	1903589

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Використання основних засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності. Товариством використовуються наступні групи обліку основних засобів: земельні ділянки, будівлі, споруди, об'єкти благоустрою території, інженерні комунікації, передавальні пристрої і механізми, машини та обладнання основного виробництва, машини та обладнання допоміжних цехів, обладнання та засоби зв'язку, транспортні засоби - залізничні, транспортні засоби - авто, автомобілі загального призначення, офісні меблі та пристосування, офісна техніка, інформаційні системи та персональні комп'ютери, інші основні засоби, необоротні активи на складі.

Первісна вартість основних засобів: 7 030 346 тис.грн.

Ступінь зносу основних засобів: 72,9%

Ступінь використання основних засобів: У звітному періоді виробничі потужності Товариства використовувались за призначенням. У разі невикористання основних засобів у виробництві їх здають в оренду (первісна вартість основних засобів в оренді - 14 514 тис.грн.), або ж вони знаходяться у резерві (первісна вартість основних засобів в резерві - 52 979 тис.грн.).

Сума нарахованого зносу: 5 126 757 тис.грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: вводом в експлуатацію нових об'єктів капітального будівництва та гірничо-шахтного обладнання (виробок ш. Тернівська, виробок ш. Родіна, а також комплексу прохідницького КПВ, навантажувач пневматичний ГП-0,25 та вагону прохідницького ВПК-7В по ШБУ).

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: Обмежень на використання майна емітента станом на 31.12.2016 року немає.



## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	5363000	4563047
Статутний капітал (тис. грн)	1991233	1991233
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1991233	1991233

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 3371767 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 3371767 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 2571814 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 2571814 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	123613	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	962268	X	X
Усього зобов'язань	X	1085881	X	X
<p>Опис: Товариство у 2016 році не використовувало у своїй діяльності залучені кошти. Податкові зобов'язання станом на 31.12.2016 року склали 123613 тис.грн., простроченої заборгованості до бюджету немає, вся заборгованість поточна зі строком сплати у лютому 2017 року. До інших зобов'язань входять довгострокові зобов'язання і забезпечення у сумі 736609 тис.грн. та поточні зобов'язання і забезпечення у сумі 225659 тис.грн.</p>				

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

N з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Руда залізна	5000000	3885582,5	99	5300670,023	4453106,2	99

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

N з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	55,5
2	Амортизація	6,1
3	Оплата праці	29,3
4	Відрахування	6,4
5	Інші	2,7

## Інформація про стан корпоративного управління

### ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

**Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?**

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2014	0	0
2	2015	0	0
3	2016	0	0

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?**

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа	X	
Інше (запишіть)		

**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)		

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

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

**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:	2
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	2
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

### Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	Сомооцінка Наглядовою радою не проводилась.	

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

Оцінка роботи Наглядової ради не проводилась.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 100

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	не створено	
Інше (запишіть)	не створено	

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

Оцінка роботи комітетів не проводилась.

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)	ні	

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)	Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб-акціонерів. У випадку обрання до складу Наглядової ради Товариства юридичної особи-акціонера (юридичних осіб-акціонерів) від імені кожної такої юридичної особи-члена Наглядової ради Товариства діють по 2 (два) представника - фізичні особи.	

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	Нового члена Наглядової ради обрано не було.	

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

так, створено ревізійну комісію

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**  
кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

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

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

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

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

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)**

ні



**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Положення про посадових осіб - Положення про Фінансового директора.	

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

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

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

так

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?**

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	ні	

**Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні)**

ні

**З якої причини було змінено аудитора?**

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	останні три роки аудиторської перевірки не проводилось	

**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)	ні	

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

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	ні	

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

так

## ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучати інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?**

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

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

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

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

не визначились

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні)**

ні

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

ні

**У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:**

**яким органом**

**управління прийнятий:**

кодекс (принцип, правила) корпоративного управління Товариством не приймався.

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

ні

**укажіть яким чином його оприлюднено:**

кодекс (принцип, правила) корпоративного управління Товариством не приймався.

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

кодекс (принцип, правила) корпоративного управління Товариством не приймався.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	2017.01.01	00191307
Територія Покровський	за КОАТУУ	1211036600	
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ	230	
Вид економічної діяльності Добування залізних руд	за КВЕД	07.10	

Середня кількість працівників 8789

Адреса, вулиця Симбірцева, будинок 1А, м. Кривий Ріг, Покровський, Дніпропетровська область, 50029, телефон Україна, (0564) 50-33-01, (056)444-24-31

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2016 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	2089	2011
первісна вартість	1001	3962	4153
накопичена амортизація	1002	1873	2142
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	2576503	2689497
первісна вартість	1011	7574744	7816267
знос	1012	4998241	5126770
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	49063	49063
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	940	767
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізичні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>2628595</b>	<b>2741338</b>

1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	718206	595841
<i>Виробничі запаси</i>	1101	126666	105587
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	20575	7532
<i>Готова продукція</i>	1103	570703	482688
<i>Товари</i>	1104	262	34
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	772751	919534
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	89337	8602
у тому числі з податку на прибуток	1136	45843	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	284876	1948435
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1198994	219188
<i>Готівка</i>	1166	5	9
<i>Рахунки в банках</i>	1167	1195064	170849
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	18145	15943
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>3082309</b>	<b>3707543</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>5710904</b>	<b>6448881</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1991233	1991233
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	329123	254441
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	266552	266552
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1976139	2850774
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>4563047</b>	<b>5363000</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	9593	68981
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	558486	666460
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	1189	1168
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	1189	1168
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>569268</b>	<b>736609</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	297000	0
товари, роботи, послуги	1615	26859	21757
розрахунками з бюджетом	1620	61718	123613
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	28953
розрахунками зі страхування	1625	6404	10112
розрахунками з оплати праці	1630	33620	31195
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	7481	7480
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	107363	121170
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	38144	33945
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>578589</b>	<b>349272</b>

1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>5710904</b>	<b>6448881</b>

Примітки: Після складання фінансової звітності за 2015 рік були зроблені коригування резерву на оплату відпусток працівникам на відрахування єдиного соціального внеску у зв'язку з встановленням з 1 січня 2016 року єдиної ставки нарахування єдиного соціального внеску у розмірі 22 % (для працівників – інвалідів 8,41 %), замість ставки за визначеним класом професійного ризику з застосуванням понижуючого коефіцієнту, понижуючої ставки єдиного внеску (а не ставки 40,4 % відповідно до визначеного класу професійного ризику виробництва) на 5 652 тис. грн. Внаслідок уточнення суми витрат на формування резерву відпусток за грудень 2015 р. і виправлення суми нарахованої амортизації основних засобів за 2015 рік був донарахований податок на прибуток згідно уточнюючої декларації за 2015 рік на 2 326 тис. грн. Дані обставини вплинули на коригування залишків дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом з податку на прибуток, нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду та забезпечень витрат персоналу. У статті «Додатковий капітал» (код рядка 1410) обліковувалась переоцінка пенсійних зобов'язань згідно актуарних розрахунків, яка була перенесена в статтю «Капітал у дооцінках», що відповідає достовірності. У Балансі (Звіті про фінансовий стан) за 2016 рік порівняльна інформація відображається по рядкам наступним чином:

Код рядка Сальдона 31.12.2015 р. Коригування Сальдо на 31.12.2015 р. після коригування

А К Т И В

II. Оборотні активи

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

з бюджетом 113591 663-2 32689 337

у тому числі з податку на прибуток 113691 663-2 32689 337

Усього за розділом III 11953 084 635- 2 3263 082 309

БАЛАНС 13005 713 230- 2 3265 710 904

ПАСИВ

I. Власний капітал

Капітал у дооцінках 1405496 664- 167 541329 123

Додатковий капітал 1410- 167 541167 5410

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 14201 972 8133 3261 976 139

Усього за розділом I 14954 559 7213 3264 563 047

Довгострокові забезпечення 15201 359- 1701 189

Довгострокові забезпечення витрат персоналу 15211359- 1701 189

Усього за розділом II 1595569 438- 170569 268

Поточні забезпечення 1660112 845- 5 482107 363

Усього за розділом III 1695 584 071-5 482578 589

БАЛАНС 19005 713 230- 23265 710 904

Керівник

Ф.І. Караманиць

С.І. Кащев

Головний бухгалтер

Л.М. Ярошевська

КОДИ
2017.01.01
00191307

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2016 рік**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ** Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4453106	2948788
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 2279636 )	( 1492836 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Валовий: прибуток</b>	2090	2173470	1455952
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	88503	575687
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	( 90385 )	( 90455 )
Витрати на збут	2150	( 965383 )	( 712752 )
Інші операційні витрати	2180	( 0 )	( 0 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток</b>	2190	1206205	1228432
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	( 84918 )	( 74448 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Фінансовий результат до оподаткування: прибуток</b>	2290	1121287	1153984
<b>збиток</b>	2295	( 0 )	( 0 )



Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(282877)	(240072)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>838410</b>	<b>913912</b>
прибуток			
збиток	<b>2355</b>	( 0 )	( 0 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(36225)	(36604)
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	(54850)	(135773)
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>(91075)</b>	<b>(172377)</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	16393	31028
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>(74682)</b>	<b>(141349)</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>763728</b>	<b>772563</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1542489	1476072
Витрати на оплату праці	2505	757481	706022
Відрахування на соціальні заходи	2510	168727	232224
Амортизація	2515	141352	134397
Інші операційні витрати	2520	1104347	839023
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>3714396</b>	<b>3387738</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1991233326	1991233326
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1991233326	1991233326
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,42	0,45
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,42	0,45
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: Чистий дохід відображено тільки по виручці основної діяльності, яка виникає внаслідок регулярних угод для комбінату. Виручка від інших операцій представляє інші види надходжень, що складають доходи від операційної діяльності.

Керівник

Ф.І. Караманиць  
С.І. Кашеєв

Головний бухгалтер

Л.М. Ярошевська

КОДИ
2017.01.01
00191307

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

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

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	4508858	3034981
Повернення податків і зборів	3005	84366	171417
у тому числі податку на додану вартість	3006	84366	170969
Цільового фінансування	3010	18596	45104
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	1
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	18082	6100
Надходження від повернення авансів	3020	779	226
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5421	4175
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	556	287
Надходження від операційної оренди	3040	713	286
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	102003	111424
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1199546 )	( 1180761 )
Праці	3105	( 572630 )	( 524800 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 171270 )	( 273385 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 503897 )	( 533411 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 132320 )	( 100516 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 371577 )	( 432895 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 17783 )	( 20146 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 91 )	( 13 )
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	( 1145608 )	( 834087 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>1128549</b>	<b>7397</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	260
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	115	14

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 30875 )	( 36457 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 1661120 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 234606 )	( 293126 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(1926486)</b>	<b>(329309)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	15235	14623
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 297000 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 2 )	( 1 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 812 )	( 833 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(282579)</b>	<b>13789</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(1080516)</b>	<b>(308123)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1198994	1094232
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	100710	412885
Залишок коштів на кінець року	3415	219188	1198994

Примітки: Звіт про рух грошових коштів надає інформацію про грошові потоки за певний період у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Інформація про рух грошових коштів у результаті операційної діяльності наведена із застосуванням прямого метода, тобто послідовно наводяться всі статті надходжень та видатків.

Керівник

Ф.І. Караманиць  
С.І. Кашеев

Головний бухгалтер

Л.М. Ярошевська

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ
2017.01.01
00191307

**Звіт про власний капітал**  
за 2016 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>1991233</b>	<b>329123</b>	<b>0</b>	<b>266552</b>	<b>1976139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4563047</b>
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>1991233</b>	<b>329123</b>	<b>0</b>	<b>266552</b>	<b>1976139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4563047</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>838410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>838410</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>(74682)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(38457)</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	(29705)	0	0	36225	0	0	6520
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	(44977)	0	0	0	0	0	(44977)
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>(74682)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>874635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>799953</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>1991233</b>	<b>254441</b>	<b>0</b>	<b>266552</b>	<b>2850774</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5363000</b>

Примітки: Власний капітал – це залишкова частина в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань - це показник «чисті активи». Власний капітал визначається в балансі одночасно з визначенням активів чи зобов'язань, які призводять до його зміни. У зв'язку з цим сума, за якою власний капітал відображається в балансі, залежить від оцінки активів і зобов'язань. Однак це не означає, що його загальна сума обов'язково дорівнюватиме ринковій вартості акцій підприємства або сумі, яку можна отримати від реалізації його чистих активів в умовах безперервної діяльності.

Власний капітал у балансі відображається за такими складовими власного капіталу: зареєстрований капітал, капітал у дооцінках, додатковий капітал, резервний капітал, нерозподілений прибуток (непокритий збиток). Зареєстрований статутний капітал в установчих документах (Статуті Товариства), станом на 31.12.2016 року становить 1 991 233 326,00 гривень, який сформований із 1 991 233 326 простих іменних акцій номінальною вартістю 1 (одна) гривня кожна, які були в обігу протягом року. Всі випущені прості іменні акції повністю сплачені. Неоплаченого та вилученого капіталу не має.

Керівник

Ф.І. Караманиць  
С.І. Кашеев

Головний бухгалтер

Л.М. Ярошевська

## Примітки до фінансової звітності,

### складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ»  
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2016 РІК, СКЛАДЕНОЇ ЗА МІЖНАРОДНИМИ  
СТАНДАРТАМИ  
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

м. КРИВИЙ РІГ

#### ЗМІСТ

1. Інформація про комбінат .....	3
2. Розкриття істотних положень облікової політики .....	6
3. Нові стандарти й інтерпретації бухгалтерського обліку.....	14
4. Коригування вступного сальдо балансу .....	15
5. Нематеріальні активи .....	16
6. Основні засоби.....	18
7. Незавершене капітальне будівництво.....	23
8. Оренда .....	26
9. Операційна оренда .....	26
10. Капітальні інвестиції .....	27
11. Інші довгострокові фінансові інвестиції .....	29
12. Довгострокова дебіторська заборгованість.....	29
13. Запаси.....	30
14. Витрати .....	33
15. Дебіторська заборгованість .....	37
17. Грошові кошти та їх еквіваленти .....	43
18. Власний капітал .....	44
19. Фінансові результати .....	47
20. Забезпечення виплат працівникам. ....	55
21. Виплати по закінченні трудової діяльності.....	58
22. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями.....	65
23. Відстрочені податкові зобов'язання (активи).....	62
24. Кредиторська заборгованість .....	66
25. Доходи майбутніх періодів.....	70
26. Інформація про рух грошових коштів.....	71
27. Звітність за сегментами .....	75
28. Події після дати балансу.....	76

#### Інформація про комбінат, виробничу діяльність

До складу ПАТ «Кривбасзалізрудком» входять чотири шахти: «Родіна», «Октябрська», «Гвардійська» та імені Леніна («Тернівська»), що займаються видобутком залізної руди підземним способом і її рудопідготовкою, тобто доведенням по вмісту заліза і гран-складу до кондиції товарної аглоруди. З метою забезпечення виконання вимог Закону України «Про засудження комуністичного та націонал-соціалістичного (нацистського) тоталітарних режимів в Україні та заборону пропаганди їхньої символіки», протоколу засідання Наглядової ради ПАТ «Кривбасзалізрудком» наказом по комбінату «Про зміну найменування структурних підрозділів Товариства» від 08.04.2016 р. № 769 з 01.04 2016 р. змінено найменування шахти ім. Леніна на шахту «Тернівська», а Оздоровчий комплекс «Держжинець» на Оздоровчий комплекс «Криворізький гірник». Роботу шахт забезпечують наступні структурні підрозділи: шахтобудівне управління, сервісне управління з ремонту та монтажу шахтного обладнання (до складу якого входять: ремонтно-механічний завод, шахтомонтажне управління), ремонтно-будівельний цех, енергетичний цех, управління залізничного транспорту, автобаза, гірничча інспекція, центральна енерголабораторія, центр інформаційних систем, база матеріально-технічного забезпечення, учбово-курсний центр. Крім того, організацією оздоровлення, харчування і відпочинку працюючих займається управління соціальних підрозділів. До складу УСП входять відокремлені підрозділи – Оздоровчий комплекс «Червоні вітрила», місцезнаходження якого 75700, Херсонська обл., Скадовський р-н, м. Скадовськ, вулиця Радянська, буд. 11 та Оздоровчий

комплекс «Криворізький гірник», місцезнаходження якого 71100 Запорізька обл., м. Бердянськ, вул. Толстого, буд. 163/5.

Середня кількість працівників за звітний рік складає 8 789 чол., з них підземних 4 399 чол. Розробка природно - богатих залізних руд Криворізького басейну розпочата в 80-90-х роках 19-го сторіччя відкритим способом, а з початку минулого сторіччя підземним способом. Після Великої Вітчизняної війни весь підземний видобуток руди в Криворізькому басейні здійснювався шахтами двох трестів: «Дзержинськруд» (південна частина басейну) та «Ленінруда» (північна частина басейну). До складу трестів входило 10 рудоуправлінь, де діяло 22 шахти.

На підставі постанови Ради Міністрів УРСР від 24.04.1973 р. трести «Дзержинськруд» та «Ленінруда» ліквідовані. На їх основі було створене промислове об'єднання з підземного видобутку руд «Кривбасруда». Згідно з постановою Ради Міністрів УРСР від 18.04.1975 р. №194 та наказу Мінчормету СРСР від 12.06.1975 р. № 430 промислове об'єднання «Кривбасруда» було перетворене на виробниче об'єднання по видобутку руд підземним способом «Кривбасруда». Видобуток залізної руди в цей період вівся на глибині 800 метрів та дорівнював 47,6 млн. тонн на рік. В подальші періоди у зв'язку зі скороченням рудних площин, обсяг видобутку почав поступово знижуватись і деякі шахти були закриті. Для часткової компенсації скорочення обсягів виробництва в об'єднанні «Кривбасруда» на деяких шахтах було впроваджено видобуток підземним способом легко збагачуваних магнетитових кварцитів. У 1978 році видобуто 72 тис. тонн, у 1982 році - 9204 тис. тонн.

У жовтні 1989 року була проведена реорганізація виробничого об'єднання, внаслідок якої рудоуправління імені XX партз'їзду та рудоуправління імені Кірова стали самостійними підприємствами з правом юридичної особи.

Цього ж року були ліквідовані рудоуправління, а шахти, що входили до складу виробничого об'єднання «Кривбасруда», стали окремими структурними підрозділами без права юридичної особи, рудоуправління імені Комінтерна було реорганізоване в шахтоуправління «Октябрське». З 1989 року по 1998 рік видобуток залізної руди зменшився з 11780 тис. тонн до 4235 тис. тонн. На виконання Постанови Кабінету Міністрів України від 02.03.1998 р. «Про спеціальний режим реструктуризації гірничорудних підприємств Кривбасу», наказами міністерства промислової політики України від 29 червня 1998 року №№ 262, 263 на базі виробничого об'єднання «Кривбасруда» були створені «Криворізький державний залізорудний комбінат» та «Криворізьке державне гірничорудне управління гідрозахисту». До складу управління гідрозахисту відійшли закриті на той час збиткові шахти «Першотравнева» та «Гігант», на яких добували магнетитові кварцити. З липня 1999 року, згідно до наказу міністерства промислової політики України від 12.07.1999 р. № 248 «Про реорганізацію Криворізького державного залізорудного комбінату», «КДЗРК» перетворено у дочірнє підприємство державної акціонерної компанії «Укррудпром». Станом на 01.01.2001 року до складу дочірнього підприємства «Криворізький залізорудний комбінат» входили шахти: ім. Леніна, «Гвардійська», «Октябрська», «Родіна» та «Більшовик», що займалися видобутком залізної руди. Наказом Державного комітету промислової політики України та Фонду державного майна України № 66 від 19.02.2001 р. та № 245 від 19.02.2001 р. «Про реорганізацію дочірнього підприємства «Криворізький залізорудний комбінат» з липня 2001 р. ДП «КДЗРК» перетворене у відкрите акціонерне товариство «Криворізький залізорудний комбінат», засновником якого стала державна акціонерна компанія «Укррудпром». В січні 2003 р. шахта «Більшовик», запаси руди на якій практично вичерпались, була ліквідована. Її основні засоби передані на баланс шахти «Октябрська». Відповідно до Закону України «Про особливості приватизації підприємств державної акціонерної компанії «Укррудпром» та згідно плану розміщення акцій, затвердженого наказом Фонду державного майна України у серпні 2004 р. 93,07 % акцій Відкритого акціонерного товариства «Криворізький залізорудний комбінат» виставлено на продаж на спеціальному конкурсі з обмеженою участю. За рішенням Фонду державного майна України 25 травня 2007 року, акції що залишалися у власності держави були продані на Українській міжнародній фондовій біржі. На дату складання звіту державної частки акцій у статутному капіталі Товариства немає. 99,9 % акцій товариства належить компанії STARMILL LIMITED (Кіпр). Організаційно-правова форма: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО. З 04 квітня 2011 р. відбулася державна реєстрація зміни назви підприємства: Відкрите акціонерне товариство «Криворізький залізорудний комбінат» перейменовано у Публічне акціонерне

товариство «Криворізький залізорудний комбінат» на виконання Закону України «Про акціонерні товариства» і відповідного рішення загальних зборів акціонерів від 30.03.2011 р. Протокол № 1/2011 р. Найменування Товариства: Повне українською мовою - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАЛІЗОРУДНИЙ КОМБІНАТ». Скорочене українською мовою - ПАТ «КРИВБАСЗАЛІЗРУДКОМ». Повне англійською мовою - PUBLIC JOINT STOCK COMPANY «KRIVOJ ROGS IRON-ORE COMBINE». Скорочене англійською мовою - PJSC «KRIVOJ ROG'S IRON-ORE COMBINE».

Повне російською мовою - ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КРИВОРОЖСКИЙ ЖЕЛЕЗОРУДНЫЙ КОМБИНАТ». Скорочене російською мовою - ПАО «КРИВБАССЖЕЛЕЗРУДКОМ».

Місцезнаходження Товариства (юридична та фактична адреса): Україна, 50029, Дніпропетровська область, м. Кривий Ріг, Покровський район, вул. Симбірцева, 1А. Офіційна сторінка в Інтернеті: [www.krruda.dp.ua](http://www.krruda.dp.ua)

Адреса електронної пошти: [krruda@krruda.dp.ua](mailto:krruda@krruda.dp.ua) Основними видами діяльності є: добування залізних руд, виробництво вибухових речовин, оптова торгівля металами та металевими рудами, вантажний залізничний транспорт, вантажний автомобільний транспорт та інші. Шахта «Родіна» На шахті видобування руди здійснюється у поверсі 1315/1390 м, де проходять нарізні і гірничопідготовчі виробки. Підготовка нових горизонтів, тобто проходка гірничо-капітальних виробок, здійснюється на горизонтах 1390 і 1465 м. Балансові запаси природно-багатих залізних руд по шахті до глибини 1500 м складають 68,01 млн. т з середнім змістом заліза 57,99 %. Крім того, до глибини 500 м знаходяться 368,6 млн. т магнетитових кварцитів з вмістом магнітного заліза 20,18%.

Шахта «Тернівська»

На шахті видобування руди здійснюється у поверсі 1275/1350 м, де проходять нарізні і гірничопідготовчі виробки. Підготовка нових горизонтів, тобто проходка гірничо-капітальних виробок, здійснюється на горизонтах 1425 м та 1500 м. Балансові запаси природно-багатих залізних руд по шахті до глибини 1500 м складають 31,25 млн. т із середнім вмістом заліза 58,39 %. Крім того, до глибини 1500 м знаходяться 312 млн. т магнетитових кварцитів з вмістом магнітного заліза 26,3%.

Шахта «Гвардійська»

На шахті видобування руди здійснюється у поверсі 1270- 1350 м, де проводиться проходка нарізних і гірничопідготовчих виробок. Підготовка нових горизонтів, тобто проходка гірничо-капітальних виробок, здійснюється на горизонті 1350 та 1430 м. Балансові запаси природно-багатих залізних руд по шахті до глибини 1510 м складають 34,63 млн. т із середнім вмістом заліза 59,88 %. Крім того, на балансі шахти до глибини 1100 м знаходиться 259,6 млн. т магнетитових кварцитів з вмістом магнітного заліза 27,11%.

Шахта «Октябрська»

На шахті видобування руди здійснюється у поверсі 1190/1265 м, де проходять нарізні та гірничопідготовчі виробки. Підготовка нових горизонтів, тобто проходка гірничо-капітальних виробок, здійснюється на горизонтах 1340 – 1415 м. Балансові запаси природно-багатих залізних руд шахти до глибини 1415 м складають 30,58 млн. тонн із середнім змістом заліза 59,90 %. Крім того, у гірничому відводі шахти, у всячому боці основного простилання, у районі кар'єру № 2 ЦГЗК, маються запаси магнетитових кварцитів (нижче глибини 500 м), що у даний час на балансі не знаходяться. Однак, по попередніх розрахунках, обсяг їх в інтервалі глибин 500-1000 м визначається цифрою в 500 млн. т.

Шахтобудівне управління - виконує проходку гірничокапітальних виробок (включаючи заглиблення стволів, камери бункерно-дозувальних комплексів і т.д.) на будівництві нових горизонтів шахт. Управління виконує роботи на глибинах 1340-1500 м. Річний обсяг виїмки гірничої маси у 2016 році на будівництві горизонтів склав 92 359 м<sup>3</sup>.

Шахтомонтажне управління - забезпечує ремонт і будівництво складних стаціонарних комплексів, розташованих як у шахтах, так і на поверхні. До них відносяться: головні вентиляційні установки, дробильно-сортувальні фабрики, насосні станції, підйомні установки, трубопроводи.

Розкриття істотних положень облікової політики



Комбінат застосовував Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ) зі змінами станом на 1 січня 2015 року, редакції яких були розміщені 09.02.2015 р. на офіційному веб - сайті Міністерства фінансів України. Фінансова звітність за 2016 р. являється п'ятою МСФЗ – звітністю, за 2012 рік надано повний комплект фінансової звітності, яка містить порівняльну інформацію за 2011 рік, аудиторський висновок підтверджує відповідність звітності МСФЗ. Бухгалтерський облік ведеться у функціональній національній валюті - гривні. Звітність подається у одиницях виміру – тисячах гривень (ступінь округлення без десяткових знаків). Фінансові звіти підготовлено на основі історичної собівартості, за винятком активів і зобов'язань, які наведено за їх справедливою вартістю: основні засоби, інвестиції, доступні для продажу, а також за чистою вартістю реалізації – запаси, за вартістю розрахунку – дебіторська та кредиторська заборгованість. Фінансова звітність сформована з дотриманням таких принципів: -безперервної діяльності, керівництво не має наміру ліквідувати товариство, запаси розвідані на багато років, існує припущення прибуткових результатів у майбутньому; -нарахування, тобто операції та інші події господарської діяльності відображені в облікових реєстрах та наведені у фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться (при їхньому настанні), а не при одержанні або виплаті коштів; -окремого розкриття активів і зобов'язань, доходів та витрат, тобто активи та зобов'язання, доходи і витрати не згорнуті, якщо тільки цього не вимагає або не дозволяє МСФЗ; -окремого подання та об'єднання подібних статей, виходячи з їхньої суттєвості; -послідовного подання фінансової звітності, включаючи порівняльну інформацію від одного періоду до іншого, як мінімум щороку; - порівняльності інформації за різні періоди, тобто розкриття інформації стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду. Таке порівняння дає можливість оцінити динаміку розвитку підприємства та його позицію на ринку. Правдиве відображення діяльності забезпечене якісними характеристиками фінансової звітності такими, як зрозумілість, доречність, достовірність та зіставність. Зрозумілість – це якість інформації, яка дає можливість користувачам сприймати її значення. Зіставність інформації характеризує можливість користувачів звітності порівнювати: фінансові звіти підприємства за різні періоди, фінансові звіти різних підприємств. Доречність характеризує здатність інформації впливати на рішення, що приймаються на її підставі. Вважається доречною інформація, здатна вплинути на прийняття рішень користувачами та допомогти їм оцінити минулі, поточні та майбутні події. Доречність інформації визначається її суттєвістю, своєчасністю та можливістю використання для прогнозування. Достовірність інформації є свідченням того, що вона не містить помилок та упереджених суджень. Вона визначається повнотою, нейтральністю, обачністю, превалюванням сутності над формою, правдивим відображенням фінансового становища і результатів діяльності. При складанні фінансової звітності відступів (фактів) незастосування правил бухгалтерського обліку, які не забезпечують достовірність звітності, не було. Судження бухгалтера передбачає дотримання вимог нормативних документів у всіх суттєвих ситуаціях, які виникають, тобто ідентифікації господарських операцій. Припущення щодо визначення балансової вартості деяких активів та зобов'язань не робилися (коригування грошових потоків на ризик або ставки дисконту, майбутні зміни заробітних плат та майбутні зміни цін, що впливають на витрати та інші). Коригування фінансової звітності за 2016 рік на показники інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилось.

#### Визнання доходів

Дохід визнано при надходженні економічних вигід і ці вигоди достовірно оцінені. Облік доходів здійснювався за результатом трьох типів операцій та подій звичайної діяльності: продажу продукції (товарів), надання послуг, використання активів іншими сторонами. Принцип нарахування використовувався як традиційний метод визнання доходу. Дохід відображається за вирахуванням податку на додану вартість та скидок. Сума доходу визначається на підставі угоди між комбінатом, покупцем або користувачем активу за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Дохід визнавався: від продажу продукції (товарів) - по даті продажу (дати поставки), надання послуг - виконання послуги в залежності від ступеня

завершеності операції на кінець звітної періоду (дати складання акта виконаних робіт), відсотків, роялті, дивідендів – в міру того, який минув час або використано активи. Дохід від продажу готової продукції (товару) визнавався при задоволенні всіх наведених умов: покупцеві передані суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар; за суб'єктом господарювання не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами; суму доходу можна достовірно оцінити; ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити. Момент передачі покупцеві суттєвих ризиків і винагороди щодо володіння на продукцію збігався з передачею юридичного права власності або з передачею у володіння покупця згідно з умовами поставок. Процентні доходи визнаються пропорційно протягом часу фінансування з використанням метода ефективної ставки процента.

#### Взаємозаліки та бартерні операції

Частина операцій купівлі – продажу здійснювалась з використанням взаємозаліків. Ці операції проводяться у формі взаємозаліків або ланки негрошових операцій при участі декількох підприємств. Негрошові розрахунки з використанням переводних векселів не здійснювались. Такі операції купівлі – продажу визнавались на підставі оцінки керівництвом справедливої вартості тих активів, які отримані або передані внаслідок негрошових розрахунків. Негрошові розрахунки виключені зі звіту про рух грошових коштів. Інвестиційні та фінансові операції, а також загальний результат операційної діяльності представляють фактичний рух грошових коштів.

#### Основні засоби

Основні засоби, крім придбаних до 1 січня 2012 р., відображені в балансі по собівартості придбання або будівництва за вирахуванням накопиченої амортизації. Така вартість складається з витрат, понесених спочатку на придбання або спорудження об'єкта основних засобів, та витрат, понесених у подальшому на його збільшення, заміну його частини або на обслуговування. Об'єкти основних засобів придбані до 1 січня 2012 р., обліковуються за переоціненою вартістю, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки 31.12. 2011 р., зменшеною на подальшу накопичену амортизацію. При визнанні основних засобів враховується період використання об'єкта та його вартість. Межа суттєвості вартості основних засобів була встановлена у сумі 2 500 гривень, а з 01 вересня 2015 р. застосовується - більше 6 000 гривень, про що були внесені зміни до наказу про облікову політику. Такі корективи вважаються зміною облікової оцінки та відображатимуться перспективно. Основні засоби, введені в експлуатацію до 01.09. 2015 р. не перекласифіковувались і продовжують обліковуватися виходячи з критерію 2500 грн., що діяв раніше в бухгалтерському та податковому обліку. Земля та об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активів та окремих (визначених наказом) активів - за методом суми одиниць продукції. Важливі окремі компоненти основного засобу обліковуються та амортизуються окремо протягом встановленого строку. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів вважається несуттєвою, тобто дорівнює нулю. Витрати на ремонт (що не капіталізуються) та технічне обслуговування основних засобів списуються на витрати того звітної періоду, в якому вони виникають. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються, а замінені об'єкти списуються. Строки корисної експлуатації основних засобів і методи розрахунку їх амортизації аналізуються технічними спеціалістами та управлінським персоналом і при необхідності, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, коригуються в кінці фінансового року.

Оцінка строків корисної експлуатації основних засобів на кінець 2016 року проводилась з використанням професіональних суджень на підставі набутого досвіду щодо аналогічних активів. Керівництво оцінює залишений строк корисної експлуатації основних засобів виходячи із теперішнього технічного стану активів та з урахуванням встановленого (розрахованого) періоду, протягом якого дані активи будуть приносити економічні вигоди. До уваги приймалися наступні основні фактори: очікувані строки використання активів, очікуваний фізичний знос обладнання, який залежить від експлуатаційних характеристик і регламенту технічного обслуговування, та моральний знос обладнання з технологічною та комерційною точкою зору внаслідок зміни ринкових умов.

На кінець року проведена оцінка зменшення корисності виробничих основних засобів структурних підрозділів комбінату. Дана процедура оцінки є оцінкою активів як інвестиції, припускаючи, що вона принесе комбінату певну суму прибутку. Зменшення корисності основних засобів не було встановлено як у попередніх роках, не зважаючи на те, що відчувалися внутрішні ознаки зменшення корисності основних засобів (природне старіння, фізичні ушкодження).

#### Інвестиційна нерухомість

Особливості обліку інвестиційної нерухомості та розкриття її у фінансовій звітності визначається МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Згідно з цим стандартом інвестиційна нерухомість – нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей. Тобто, відмінною рисою інвестиційної нерухомості є те, що вона генерує грошові потоки у значній мірі незалежно від інших активів. Саме це відрізняє інвестиційну нерухомість від нерухомості, зайнятої власником. Нерухомість, зайнята власником – це нерухомість, утримувана для використання у виробництві або постачанні продукції, або наданні послуг, або для адміністративних цілей. Протягом року угоди про фінансову оренду не уклалися, тому об'єкти нерухомості обліковуються у складі основних засобів відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

#### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи первісно оцінюються за собівартістю. Собівартість нематеріального активу визначається з урахуванням способу отримання. Ціна придбаного нематеріального активу визначається як і придбання основних засобів. На нематеріальні активи, які не відповідають критеріям визнання активу, нараховується резерв на знецінення аналогічно як і по основних засобах. Застосовується модель оцінки по собівартості на кінець фінансового року нематеріальних активів, тобто відображається за їх собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизувалися нематеріальні активи з визначеним строком корисної експлуатації за прямолінійний метод. В кінці фінансового року переглядаються строки експлуатації нематеріальних активів з визначеним строком їх корисної експлуатації. Якщо очікуваний строк корисної експлуатації активу відрізняється від попередніх оцінок, то період амортизації змінюється. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються. Власна сторінка в Інтернеті (веб-сторінка) використовується для інформування про діяльність комбінату, тому у складі нематеріальних активів не обліковується.

#### Оренда

Оренда – це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві право користування активом протягом узгодженого періоду часу в обмін на платіж або ряд платежів. Оренда поділяється на фінансову та операційну. Ця класифікація ґрунтується на тому, в який спосіб ризику та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, розподіляються між орендодавцем і орендарем. Фінансова оренда – це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. При цьому саме право власності може з часом передаватися або не передаватися. Операційна оренда – це будь-яка інша оренда, крім фінансової, коли ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, не передаються орендарю. Класифікація оренди здійснюється на її початку на спільній для обох сторін угоді про оренду. За формою та умовами угоди можуть значно відрізнятися одна від одної. Чи є оренда фінансовою, чи операційною орендою, залежить від сутності операції, а не від форми контракту. На комбінаті угоди укладаються на операційну оренду. Дохід від операційної оренди визнається в складі доходів на прямолінійній основі протягом строку оренди. Витрати, пов'язані з орендованим майном (амортизація, обслуговування, податки тощо), списуються за рахунок доходу від оренди.

#### Витрати на позики

Витрати на позики – витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені у зв'язку із запозиченням коштів. До витрат на позики включаються: витрати на сплату відсотків, обчислені за допомогою методу ефективного відсотка, курсові різниці, які виникають унаслідок отримання позик в іноземній валюті, якщо вони розглядаються як коригування витрат на сплату відсотків. Витрати по позиках визначаються по методу нарахування - тобто в тому періоді, у якому вони

були понесені. Витрати на позики, які безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованого активу, включаються до собівартості такого активу, у випадку, якщо виконуються критерії визнання активом. Кваліфікований актив – це актив, який обов'язково потребує суттєвого періоду для підготовки його до використання за призначенням чи для реалізації. Кваліфікованими активами у комбінаті вважаються об'єкти капітального будівництва, об'єкти основних засобів, придбані або виготовлені власними силами. Ключовим критерієм при цьому є тривалість часу (12 місяців та більше), необхідна для підготовки активу для використання.

#### Капітальне будівництво

Комбінат здійснює будівництво підземних горизонтів власними силами (частково із залученням підрядників), сам являється інвестором, заказниками – шахти, інші структурні підрозділи, підрядниками також спеціалізовані структурні підрозділи. Контракти на спорудження одного активу або комплексу активів не укладаються. Кінцевою продукцією будівництва є побудовані та прийняті в експлуатацію об'єкти. Одержання доходів від будівельної діяльності не передбачається. Тому МСБО 11 «Будівельні контракти» в обліку не використовується. Не застосовується також МСФЗ 6 «Розвідка та оцінка запасів корисних копалин», тому що стандарт передбачає облік видатків до початку розвідки і оцінки запасів корисних копалин та після доведення технічної здійсненності та комерційної доцільності їх видобування. Виконувани розвідувальні роботи кернових свердловин та гірничих виробок відносяться до стадій дорозвідки. Запаси залізної руди оцінені до глибин, які перевищують теперішні глибини відпрацювання. Тому ці роботи обліковуються у складі загальних витрат на видобування залізної руди у періоді їх виникнення.

#### Фінансові інструменти

Фінансовий інструмент – це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного підприємства і фінансового зобов'язання або інструменту капіталу у іншого підприємства. Терміни “контракт” та “контрактний” стосуються угоди між двома або більше сторонами з чітко визначеними економічними наслідками, яких сторони майже не можуть уникнути, тому що законодавство як правило, вимагає здійснення такої угоди. Контракти, а значить і фінансові інструменти, можуть набирати різноманітних форм; вони необов'язково складаються у письмовій формі. Фінансові інструменти з метою бухгалтерського обліку поділяються на фінансові активи, фінансові зобов'язання, інструменти власного капіталу, похідні фінансові інструменти при первісному визнанні відповідно до сутності контрактної угоди. Фінансові активи класифікуються за наступними категоріями: фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, займи видані та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення та фінансові активи, утримувані для продажу. При первісному визнанні фінансові активи оцінюються по справедливій вартості. Дебіторська заборгованість та позики – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами, які не котируються на активному ринку. Фінансове зобов'язання – це будь-яке зобов'язання, яке є контрактним зобов'язанням надавати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому підприємству, або обмінюватися фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями з іншим підприємством за умов, які є потенційно несприятливими; або контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу та який є або

- непохідним інструментом, за яким підприємство зобов'язане або може бути зобов'язане надавати змінну кількість власних інструментів капіталу підприємства, або - похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обмін фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу підприємства. До складу фінансових зобов'язань відноситься кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, а також за одержаними авансами, облігації, та інші боргові цінні папери, що підлягають оплаті фінансовими активами, зобов'язання за податками та іншими платежами, умовні зобов'язання за гарантіями та іншими підставами, які залежать від будь-яких майбутніх подій, інші зобов'язання. Інструментами капіталу являються звичайні акції.

Після первісного визнання фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю,

застосовуючи метод оцінювання. Оцінка за амортизованою собівартістю не використовується. Дебіторська заборгованість для цілей визначення резерву під сумнівну дебіторську заборгованість класифікується як:

- ◆ нормальна - коли погашення її без сумніву;
- ◆ сумнівна - коли існує невпевненість у її погашенні;
- ◆ безнадійна - коли існує упевненість у її непогашенні боржником.

Резерв сумнівних боргів розраховувався на кожен звітну дату для сумнівної заборгованості за готову продукцію незалежно від суми, а по іншій заборгованості залежно від порогу суттєвості, яка становить більше 50 тис. грн. Заборгованість нижче 50 тис. грн. аналізується один раз на рік перед складанням річної фінансової звітності. При цьому використовується індивідуальний підхід для аналізу дебіторської заборгованості по кожному контрагенту окремо та яка не погашена протягом 12 місяців. Суми нарахованого резерву сумнівних боргів обліковується у складі рахунків інших операційних витрат. Списання безнадійної дебіторської заборгованості та простроченої кредиторської заборгованості здійснюється на підставі затвердженого висновку - протоколу управлінського персоналу. Списання такої заборгованості відображається за рахунок нарахованого резерву сумнівних боргів або прибутку комбінату.

#### Запаси

Запаси згідно з МСБО 2 «Запаси» - це активи, які утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу, перебувають у процесі виробництва для такого продажу та існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Використовується наступна класифікація запасів:

виробничі запаси (сировина та матеріали, пально-мастильні матеріали, тара, запасні частини, будівельні матеріали, виробничі допоміжні матеріали та інші запаси, які включають малоцінні та швидкозношувані предмети), готова продукція, товари для перепродажу, незавершене виробництво. Запаси визнаються активами, якщо існує ймовірність отримання економічних вигод від їхнього використання в майбутньому та їхня вартість може бути достовірно оцінена. Комбінат визнає активами придбані запаси на підставі переходу майнових ризиків, навіть якщо такі запаси фізично не доставлені, перебувають у дорозі. Первісною оцінкою придбаних або вироблених запасів є їх собівартість, яка включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. До витрат на придбання запасів включається: ціна придбання відповідно до договорів постачальників, ввізне мито та інші податки (окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами), а також витрати на транспортування, навантаження і розвантаження та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням матеріалів та послуг (наприклад, ризикова маржа (винагорода банку) по акредитивах, відкритим відповідно до умов договорів поставки запасів, якщо можливо зіставити цю маржу з конкретною партією / партіями запасів). Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання. Транспортно-заготівельні витрати (витрати на придбання) обліковуються на окремих субрахунках. Розподіл їх здійснюється за методом середнього відсотка – для товарів та запасів, по обладнанню відносяться прямо до їх собівартості. При вибутті запасів використовується метод ідентифікованої собівартості та метод роздрібних цін для товарів, для готової продукції (руди) – метод середньозваженої собівартості. Малоцінні швидкозношувані предмети з нетривалим строком експлуатації та незначною вартістю списуються з балансу в момент передачі в експлуатацію зі збереженням оперативного контролю фізичної наявності та вартості протягом терміну служби. До малоцінних швидкозношуваних предметів відноситься також спеціальний одяг, спеціальне взуття та інші засоби індивідуального захисту з терміном служби більше одного року. Запаси наведені в балансі за меншою з таких двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси оцінені до чистої вартості реалізації на індивідуальній основі, по кожному номенклатурному номеру. Чиста вартість реалізації запасів стає меншою за їх балансову вартість внаслідок пошкодження або застарівання запасів, зниження цін. Для нарахування резерву знецінення запасів використовується два методи: по строкам зберігання на складах (щомісячно) та по оцінці їх фізичного стану на кінець року. При зберіганні запасів до 12 місяців резерв не нараховується, від 12 до 24 місяців резерв нараховується у розмірі 25% від вартості запасів, від 24 до 36 місяців відповідно 50%, від 36 до 60 місяців - 75 %, більше

60 місяців -100%. Знецінення неліквідних, неходових, застарілих запасів та руди до чистої ціни продажу проводиться щорічно на підставі проведеної річної інвентаризації відповідно до діючого у комбінаті Порядку. Нарахування резерву знецінення запасів відображається за рахунок інших операційних витрат.

Товари, отримані для переробки як давальницька сировина, обліковуються на забалансових рахунках. Запаси давальницької сировини оцінюються за вартістю, передбаченою в приймально-здавальних актах. Повернення запасів здійснюється у випадку розірвання договорів з покупцями. Цей факт оформляється додатковою угодою сторін договору.

#### Виплати працівникам

Виплати працівникам – це всі форми компенсації, які працедавець надає працівникам в обмін на їхні послуги підприємству. Працівник надає послуги на основі повного робочого дня, неповного робочого дня, постійної зайнятості, періодичної зайнятості та на тимчасовій основі. Виплати працівникам поділяються на наступні чотири категорії:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду), а також негрошові пільги теперішнім працівникам;
- виплати по закінченні трудової діяльності;
- інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;
- виплати при звільненні.

Комбінат сплачує встановлений діючим законодавством фіксований єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за своїх працівників на їх виплати до утримання податку на доходи фізичних осіб. Встановлені зобов'язання по своєчасній сплаті цього внеску. Ці відрахування відносяться на витрати в момент їх нарахування. Відсутність робітника на роботі, яка підлягає обов'язковій оплаті згідно з вітчизняним законодавством, визначається новим терміном - компенсацією за відсутність. Компенсуються працівникам відсутність їх на роботі з різних причин, включаючи відпустки, хворобу та нетривалу непрацездатність, декретні відпустки для батька або матері, відправлення функцій присяжного засідателя та військову службу. Права на компенсації за відсутність поділяються на дві категорії: накопичувані та ненакопичувані. Забезпечення Для накопичення виплат на компенсацію відпусток нараховується резерв на забезпечення виплат відпусток працівників структурних підрозділів, крім ШБУ, ШМУ СУ, РБЦ та УСП з урахуванням відрахувань на соціальне страхування. Щомісячно резерв нараховується спрощеним методом. На дату річного балансу резерв визначається повним методом, використовуючи кількість днів невикористаної відпустки і середньої заробітної плати по кожному працівнику. Зобов'язання за короткостроковими виплатами працівникам не дисконтуються. Виплати при звільненні розглядаються окремо від інших виплат працівникам, оскільки подія, що приводить до виникнення зобов'язання – це звільнення працівника, а не надання ним послуг. Такі виплати є одноразовими, вони не забезпечують підприємству майбутніх економічних вигід і негайно визнаються як витрати. В комбінаті такими витратами є одноразові виплати при виході на пенсію за віком в установленому розмірі, що залежить від стажу роботи у комбінаті, відповідно до колективного договору. Комбінат залучає актуарія для здійснення оцінки зобов'язань по виплатах пільгових пенсій, виплат згідно колективного договору при виході на пенсію та інших виплат. Виплати, які підлягають сплаті через більш ніж 12 місяців після завершення звітного періоду, дисконтуються. Дисконтована (теперішня) вартість зобов'язання визначається актуарієм не рідше одного разу на рік для того, щоб величини, визнані у фінансовій звітності, не відрізнялися істотно від сум, певних на звітну дату балансу. Резерв на забезпечення виплат по судовим вимогам не створювався, т.я. юридичним відділом комбінату не надавалася інформація по судовим позовам, внаслідок чого не можна зробити достовірної наближеної оцінки зобов'язання.

#### Державні гранти

Облік державних грантів ведеться за методом доходу. Метод доходу передбачає облік одержання грантів внаслідок виконання умов їх надання та виконання передбачених зобов'язань у складі прибутку або збитку на систематичній основі протягом періодів, у яких визнавати як витрати відповідні витрати, для компенсування яких ці гранти призначалися. Державні гранти визнаються як цільове фінансування з одночасним збільшенням інших операційних доходів. Комбінат у минулому одержував пільги з оподаткування, внаслідок чого були придбані основні засоби. Цей грант пов'язаний з активами, що амортизуються, відображається в балансі у складі довгострокових зобов'язань як доходи майбутніх періодів і визнається у Звіті про фінансові результати протягом тих періодів і в тих пропорціях, у яких визнаються амортизаційні витрати за цими активами. Гранти, пов'язані з активами, що не амортизуються, також вимагають виконання певних зобов'язань і тоді вони визнаються у прибутку або збитку протягом тих періодів, у яких були здійснені витрати з виконання зобов'язань. У звіті про рух грошових коштів гранти показані окремими статтями розгорнуто. При невиконанні або порушенні умов гранту підприємство зобов'язане його повернути.

#### Звітність за сегментами

Операційним та звітним сегментом визначено один сегмент основного виду економічної діяльності, який відповідає кожному з встановлених у параграфі 13 МСФЗ 8 «Операційні сегменти» кількісних порогів. Основним видом продукції показується товарна продукція – руда, інші види продукції та послуг відносяться на нерозподілені сегменти. Суми про прибутки, активи та зобов'язання, пов'язані з рудою, розподіляються прямим методом.

Географічними регіонами, де розміщуються покупці руди являються: Україна, Інша Європа, СНД, Інші країни. Надається інформація про ступінь залежності від своїх основних клієнтів, але не розкривається назва основного клієнта.

#### Податок на прибуток

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності розглядається в МСБО 12 «Податки на прибуток». Стандарт визначає обліковий підхід до податків на прибуток, а не податковий. МСБО 12 передбачає враховувати податкові наслідки операцій, що призводять до різниці між податковим та обліковим прибутком. Застосовується метод зобов'язань за балансом - визначення тимчасових різниць між обліковим і податковим прибутком, виходячи з податкової бази та балансової вартості активів і зобов'язань.

Витрати з податків на прибуток за звітний період складаються з поточного податку на прибуток, скоригованого на відстрочені податки з прибутку. Поточний податок на прибуток за звітний та попередні періоди відображається в обліку як зобов'язання (податок на прибуток, що підлягає сплаті). Поточні податкові зобов'язання (активи) за звітний і попередні періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду. Поточні податкові активи та поточні податкові зобов'язання в балансі згортаються.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не зважаючи на те, що вони відшкодовуються або сплачуються у майбутніх звітних періодах, дисконтуванню не підлягають за вимогами МСБО 12 «Податки на прибуток».

#### Дивіденди

Дивіденди - це частина чистого прибутку акціонерного товариства, яку виплачують акціонерам з розрахунку на одну належну їм акцію певного типу або класу. Рішення про виплату дивідендів за простими акціями та їх суму приймається на загальних зборах акціонерного товариства.

Дивіденди виплачуються тільки грошовими коштами.

Нараховані дивіденди відображаються як зобов'язання. При виплаті дивідендів своїм акціонерам на підставі прийняття рішення про їх виплату, нараховується та сплачується до бюджету авансовий внесок з податку на прибуток за встановленою законодавством ставкою, нарахований на суму дивідендів. Податок на прибуток (дивіденди) підлягає сплаті до бюджету згідно Податкового кодексу України. Облікова політика звітного періоду відповідає обліковій політиці,

що застосовувалася в попередньому звітному році.

Нові стандарти й інтерпретації бухгалтерського обліку

Нові випущені та переглянуті у 2014 році МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 15 «Дохід від контрактів зі споживачами», МСБО 1 «Подання фінансової звітності», МСБО16 «Основні засоби», МСБО 38 «Нематеріальні активи», МСБО «Виплати працівникам»19 та інші не опубліковані на сайті Міністерства фінансів України, комбінатом не застосовувалися для складання фінансової звітності за 2016 рік.

Коригування вступного сальдо балансу станом на 31.12.2015 року

Після складання фінансової звітності за 2015 рік були зроблені коригування резерву на оплату відпусток працівникам на відрахування єдиного соціального внеску у зв'язку з встановленням з 1 січня 2016 року єдиної ставки нарахування єдиного соціального внеску у розмірі 22 % (для працівників – інвалідів 8,41 %), замість ставки за визначеним класом професійного ризику з застосуванням понижуючого коефіцієнту, понижуючої ставки єдиного внеску (а не ставки 40,4 % відповідно до визначеного класу професійного ризику виробництва) на 5 652 тис. грн. Внаслідок уточнення суми витрат на формування резерву відпусток за грудень 2015 р. і виправлення суми нарахованої амортизації основних засобів за 2015 рік був донарахований податок на прибуток згідно уточнюючої декларації за 2015 рік на 2 326 тис. грн. Дані обставини вплинули на коригування залишків дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом з податку на прибуток, нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду та забезпечень витрат персоналу. У статті «Додатковий капітал» (код рядка 1410) обліковувалась переоцінка пенсійних зобов'язань згідно актуарних розрахунків, яка була перенесена в статтю «Капітал у дооцінках», що відповідає достовірності. У Балансі (Звіті про фінансовий стан) за 2016 рік порівняльна інформація відображається по рядкам наступним чином:

Код рядка Сальдо на 31.12.2015 р. Коригування Сальдо на 31.12.2015 р. після коригування  
А К Т И В

## II. Оборотні активи

Дебіторська заборгованість за розрахунками: з бюджетом 113591 663-2 32689 337

у тому числі з податку на прибуток 113691 663-2 32689 337

Усього за розділом III 1953 084 635- 2 3263 082 309

БАЛАНС 13005 713 230- 2 3265 710 904

## ПАСИВ

### I. Власний капітал

Капітал у дооцінках 1405496 664- 167 541329 123

Додатковий капітал 1410- 167 541167 5410

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 14201 972 8133 3261 976 139

Усього за розділом II 14954 559 7213 3264 563 047

Довгострокові забезпечення 15201 359- 1701 189

Довгострокові забезпечення витрат персоналу 15211359- 1701 189

Усього за розділом II 1595569 438- 170569 268

Поточні забезпечення 1660112 845- 5 482107 363

Усього за розділом III 1695 584 071-5 482578 589

БАЛАНС 19005 713 230- 23265 710 904

### Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Для цілей формування фінансової звітності в комбінаті

використовуються наступні групи нематеріальних активів:

Права на знаки для товарів та послуг;

Авторські та суміжні права;

Програмне забезпечення й ліцензії на програми;

Дозволи (права) на здійснення викидів;

Інші нематеріальні активи (ліцензії, сертифікати).

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю, яка визначається з урахуванням способів отримання, які передбачені МСБО 38 «Нематеріальні активи». Ціна придбаного нематеріального активу визначається як і придбання основних засобів. На нематеріальні



активи, які не відповідають критеріям визнання активу, нараховується резерв на знецінення аналогічно як і по основних засобах, за 2016 рік нараховано 13 тис. грн. резерву на знецінення. Амортизуються нематеріальні активи прямолінійним методом нарахування амортизації з визначеним строком корисної експлуатації, ліквідаційна вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації приймається за нуль. Строки амортизації нематеріальних активів встановлені від 2 до 10 років. Не амортизуються нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації (право користування земельної ділянки, ліцензія про надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення та інші). Отримані ліцензії забезпечують ведення господарської діяльності, тим самим зменшуючи виробничі витрати без залучення сторонніх організацій для виконання робіт, послуг. Зміни балансової вартості нематеріальних активів наведені нижче:

Права користування природними ресурсами  
Права на знаки для товарів та послуг  
Програмне забезпе-чення  
Інші

нематеріальні активи Незавершені капінвестиції в не- матеріальні активи Разом

Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2014 р. 02336344 3409

Накопичена амортизація 011157331191

Залишкова вартість на 31 грудня 2014 р. 01220611 2218

Придбання при з'єднанні бізнесу 0

Надходження 00478574557

Зміна в оцінці зобов'язань з вибуття активів 0

Капіталізовані витрати по залученим кредитам 0

Переведення з однієї категорії до іншої 0

Перекласифікація до непоточних активів, утримуваних для продажу (або групи вибуття) 0

Вибуття 44

Накопичена амортизація вилучених 44

Амортизаційні відрахування 006745679

Сума знецінення, зображена в прибутку або збитку 257

Відновлення знецінення на рахунку прибутків та збитків 0

Переоцінка 0

[Вплив перерахунку у валюту звітності] 0

Інше 0

Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2015 р. 02384145 74 3 962

Накопичена амортизація 011833391 873

Залишкова вартість на 31 грудня 2015 р. 0120086742 089

Придбання при з'єднанні бізнесу 0

Надходження 005561375644

Зміна в оцінці зобов'язань з вибуття активів 0

Капіталізовані витрати по залученим кредитам 0

Переведення з однієї категорії до іншої 0

Перекласифікація до непоточних активів, утримуваних для продажу 0

Вибуття 0043023453

Накопичена амортизація вилучених -0043023453

Амортизаційні відрахування 007054709

Сума знецінення, зображена в прибутку або збитку 21113

Відновлення знецінення на рахунку прибутків та збитків 0

Переоцінка 0

[Вплив перерахунку у валюту звітності] 0

Інше 0

Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2016 р. 026 96735 149 4 153

Накопичена амортизація 012 110312 142

Залишкова вартість на 31 грудня 2016 р. 011 85741492 011

Основні засоби

Комбінатом використовуються наступні групи обліку основних засобів:

Код Найменування Залишкова вартість на 31.12.2016 р. Залишкова вартість на 31.12.2015 р.

1 Земельні ділянки 00  
 2 Будівлі 143 647152 729  
 3 Будівлі у фінансовій оренді 00  
 4 Споруди 1 227 7801 267 905  
 5 Об'єкти благоустрою території 5 3325 865  
 6 Інженерні комунікації 76 83676 785  
 7 Споруди у фінансовій оренді 00  
 8 Передавальні пристрої і механізми 6784  
 9 Машини та обладнання основного виробництва 325 952334 512  
 10 Машини та обладнання допоміжних цехів 106 111124 155  
 11 Машини та обладнання у фінансовій оренді 00  
 12 Обладнання та засоби зв'язку 1 6162017  
 13 Транспортні засоби-залізничні 3 9565 025  
 14 Транспортні засоби-авто 4350  
 15 Транспортні засоби водні 00  
 16 Автомобілі загального призначення 10 075 11 164  
 17 Транспортні засоби – залізничні у фінансовій оренді 00  
 18 Транспортні засоби-авто-у фінансовій оренді 00  
 19 Транспортні засоби водні -у фінансовій оренді 00  
 20 Автомобілі загального призначення - у фінансовій оренді 00  
 21 Офісні меблі і пристосування 109144  
 22 Офісна техніка 388427  
 23 Інформаційні системи та персональні комп'ютери 1 5942 568  
 24 Інші основні засоби 83134  
 25 Інші основні засоби у фінансовій оренді 00  
 26 Необоротні активи на складі 00  
 Усього: 1 903 5891 983 564

Залишкова вартість наведена з урахуванням резерву знецінення основних засобів. Як видно із таблиці, за 2016 рік найпитомішу вагу у складі всіх основних засобів мають споруди 64,5 %, 17,1% машини та обладнання основного виробництва, 7,5% будівлі, 17,1% машини та обладнання допоміжних цехів, 4,0% інженерні комунікації, всі інші 1,3 %. За 2015 рік 63,9% складала споруди, 16,7% машини та обладнання основного виробництва, 10,1% будівлі, 7,7 % машини та обладнання допоміжних цехів, 3,9 % інженерні комунікації, всі інші 1,6 %. Для капіталізації витрат на капітальний ремонт окремих основних засобів на комбінаті встановлено наступні критерії: періодичність проведення ремонтів становить більше 6 місяців та планова сума витрат більша 800 тис. грн.

Вартість витрат на капітальний ремонт, що капіталізуються, обліковуються як окремий компонент основного засобу та амортизуються окремо протягом планового міжремонтного періоду. Амортизація витрат на ремонти нараховується з місяця наступного за місяцем його фактичного закінчення. У 2016 році капіталізовано 8 356 тис. грн. витрат на капітальний ремонт, а в 2015 році 11 353 тис. грн. Визнання об'єкта основних засобів припиняється у разі його вибуття і коли не очікується майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття. Використовується прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів та метод суми одиниць продукції для імпортованих самохідних гірничо-прохідницьких комплексів. Такі методи застосовуються постійно від періоду до періоду, якщо не трапляється змін в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі. Перевагою прямолінійного методу являється простота використання, а недоліком те, що при використанні не враховується моральний знос і він не дозволяє відобразити зміни інтенсивності використання основних засобів. Об'єкти основних засобів, які виведені з експлуатації на період ремонту, по яким прийнято рішення про тимчасову консервацію та з інших причин продовжують амортизуватися прямолінійним методом.

Всього нараховано амортизації основних засобів за 2016 рік 153 231 тис. грн., за 2015 рік 151 200 тис. грн., у тому числі по структурним підрозділам:  
 № п/п Код Назва структурного підрозділу за 2016 рік за 2015 рік

13Гірнична інспекція168150  
24Учбово - курсовий центр89  
35Центр інформаційних систем255231  
413Управління залізничного транспорту4 1443849  
514Автобаза1 7551494  
615База матеріально-технічного постачання 512353  
716Енергетичний цех1 9091853  
817Центральна енерголабораторія267198  
920Сервісне управління всього  
у тому числі:9 2858 552  
1020/1Апарат управління3747  
1120/1Дільниця забезпечення виробництва6969  
1220/11Ремонтно - механічний завод881797  
1320/27ШМУ416475  
1420/21ПГЦ ш. «Тернівська»1 8802 173  
1520/23ПГЦ ш. «Гвардійська»2 1832 440  
1620/61ПГЦ ш. «Октябрська»1 3941 130  
1720/71ПГЦ ш. «Родіна»2 4251 421  
1821ш. «Тернівська»21 19422 441  
1923ш. «Гвардійська»21 99523 618  
2024ШБУ20 05124 255  
2126РБЦ842560  
2228УСП8067  
2329АУП654646  
2461ш. «Октябрська»27 15225 332  
2571ш. «Родіна»42 96037 592  
2632ОК «Червоні Вітрила»00  
2734ОК «Криворізький гірник»00  
Усього:153 231151 200

Строки корисного використання встановлюються технічними спеціалістами комбінату. Перегляд встановлених строків використання для об'єктів основних засобів здійснюється технічними спеціалістами при отриманні нової інформації, яка може засвідчувати про зміни таких строків (наприклад, проведення модернізації, пошкодження основних засобів і т.п.). У 2016 р. переглянуті під час інвентаризації строки корисного використання залишаються без змін. З місяця, наступного за місяцем перегляду строку корисного використання об'єкта, амортизація нараховується з використанням нового строку корисного використання. Сума амортизації, нарахованої до перегляду строку корисного використання об'єкта основних засобів, не коригується. Строки корисного використання на основні засоби встановлюються по комбінату, не меншими граничних строків корисного використання, встановлених ст. 138 п.3.3 Податкового кодексу України. Для нарахування амортизації основних засобів в комбінаті затверджені строки корисного використання, які відповідають вимогам законодавства, технічним характеристикам, паспортним і проектним даним з урахуванням умов та місць їх експлуатації. Установлені строки від 5 до 50 років, наприклад:

- будівлі промислові, спеціальні – 40-50 років,
- будівлі допоміжних служб та культурно-спортивного призначення - 50-60 років,
- автотранспортні засоби - 10-14 років,
- машини і обладнання гірничо-видобувної промисловості, у т.ч.:
  - підйомні машини і комплекси – 25 років,
  - вентилятори головного провітрювання – 30 років,
  - подрібнювальне - розмельне обладнання - 15 років,
  - підйомне – транспортне обладнання - 15 років,
  - шахтне транспортне – доставочне обладнання – 5-8 років,
  - бурові верстати, прохідницькі комплекси, лебідки та інші – 5 років.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів вважається рівною нулю.

Об'єкти основних засобів, що належать Фонду державного майна України (не ввійшли в статутний капітал і є власністю ФДМУ) і капітального будівництва, які не відповідають критеріям визнання активу, а також об'єкти соціальної сфери (палац культури, стадіони, бази відпочинку, профілакторій, оздоровчі комплекси та інші), законсервовані та ті, що не використовуються, обліковуються на балансових рахунках. На такі об'єкти нараховується резерв на знецінення у розмірі 100% їх залишкової вартості, а для таких придбаних об'єктів та об'єктів капітального будівництва – 100 % їх собівартості. Резерв на знецінення об'єктів, які не відповідають критеріям визнання активу, відображаються у складі інших витрат. При переведенні такого об'єкту до складу основних засобів, який використовується у виробничій діяльності, нарахований на нього резерв знецінення сторнується у сумі первісно нарахованого резерву, зменшеного на суму амортизації, яка нараховувалась би на об'єкт, якби він використовувався в господарській та виробничій діяльності. За 2016 рік нараховано резерв на знецінення основних засобів у сумі 1147 тис. грн., за 2015 рік 607 тис. грн. Переоцінка основних засобів була проведена на 31.12.2011 р. з метою визначення справедливої вартості основних засобів для використання в бухгалтерському обліку згідно з МСФЗ 16 «Основні засоби». Переоцінка основних засобів повинна проводитися кожні три або п'ять років, якщо справедлива вартість активу суттєво відрізнятиметься від його балансової вартості та коли по результатам аналізу необхідності її проведення та прийнято рішення про її проведення. З дати переоцінки основних засобів індекси цін виробників виросли, але відношення розрахованої суми різниць очікуваної справедливої вартості і балансової вартості основних засобів до загальної суми активів комбінату складає 6 % і рішення Правління не було прийняте, тому що поріг істотності для проведення переоцінки в комбінаті установлений у розмірі 15%. Зміни балансової вартості основних засобів наведені нижче:

Будівлі, споруди, передавальні пристрої  
Машини та обладнання  
Транспортні засоби  
Інші (інструменти, прилади,

інвентар, меблі)  
Незавершене будівництво  
Разом

Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2014р. 5 551 7961 044 53092 72115 824578 3267 283 197

Накопичена амортизація 4 213 745575 15777 38712 4144 878 703

Залишкова вартість на 31 грудня 2014 р. 1 338 051469 37315 3343 410578 3262 404 494

Придбання при об'єднанні бізнесу

Надходження 237 427 67 0664 360 1 04814329324 230

Зміна в оцінці зобов'язань з вибуття активів

Капіталізовані витрати по залученим кредитам та позикам

Переведення з однієї категорії до іншої

Перекласифікація до непоточних активів, утримуваних для продажу (або групи вибуття)

Вибуття 10 37620 9721 19943332 980

Накопичена амортизація вилучених 9 60020 9671 19943332 199

Амортизаційні відрахування 71 82076 2632 224893151 200

Сума знецінення, відображена в прибутку або збитку -738876-2443157

Відновлення знецінення на рахунку прибутків та збитків  
Переоцінка [Вплив перерахунку у валюту звітності]

Інші зміни, у т.ч.:

первісна вартість

накопичена амортизація 3364243367

Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2015 р. 5 778 8471 090 62495 88216 439592 6557 574 447

Накопичена амортизація 4 275 563631 33378 41212 9204 998 228

Залишкова вартість на 31 грудня 2015 р. 1 503 284459 29117 4703 519 592 655 2 576 219

Придбання при об'єднанні бізнесу

Надходження 28 20444 9310913193245267 293

Зміна в оцінці зобов'язань з вибуття активів

Капіталізовані витрати по притягнутим кредитам та позикам

Перевід з однієї категорії до іншої

Перекласифікація до непоточних активів, утримуваних для продажу (або групи вибуття)

Вибуття 3 77517 8641 834 2 16125 634

Накопичена амортизація вилучених 3 58417 8641 8342 16125 443

Амортизаційні відрахування 78 32671 5752 3281 002153 231

Сума знецінення, відображена в прибутку або збитку + -6331 0950106568

Відновлення знецінення на рахунку прибутків та збитків

Переоцінка

[Вплив перерахунку в валюту звітності]

Інші зміни, в т.ч.:

первісна вартість 140---140

накопичена амортизація 1492400173

Первісна (або переоцінена) вартість на 31 грудня 2016 р. 5 803 4161 117 69194 04815 191785  
9007 816 246

Накопичена амортизація 4 349 821686 16378 90611 8675 126 757

Залишкова вартість на 31 грудня 2016 р. 1 453 595431 52815 1423 324785 9002 689 489

У таблиці на 31.12.2016 р. і на 31.12.2015 р. вартість основних засобів відображена без сум покритих акредитивів на 8 тис грн. і 284 тис. грн. відповідно, відкритих у обслуговуючому відділенні банку. Станом на 31.12.2016 р. комбінат має невідкличні покриті акредитиви на суму 8 тис. грн. і 284 тис. грн. на 31.12.2015 р. відповідно. Зменшення суми акредитивів в основному пов'язане з значним зменшенням фінансування об'єктів будівництва та придбання основних засобів, відсутністю акредитивів в іновалюті на придбання імпортного гірничо-шахтного обладнання. Первісна вартість основних засобів включає повністю замортовані об'єкти, але які знаходяться в експлуатації, загальною первісною вартістю 610 000 тис грн. станом на 31.12.2016 р. і 586 758 тис. грн. на 31.12.2015 р. Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей. З 2012 р. згідно МСБО 17 «Оренда» всі орендні договори та угоди, укладені на комбінаті, визнаються операційною орендою, тому нерухомість в комбінаті не відповідає вимогам визнання інвестиційної нерухомості і не розглядається як інвестиційна. Станом на 31.12.2016 р. основні засоби не передавались у заставу для забезпечення зобов'язань.

Незавершене капітальне будівництво

Бухгалтерський облік витрат на придбання та створення матеріальних і нематеріальних необоротних активів ведеться на рахунку 15 «Капітальні інвестиції». По дебету відображається збільшення витрат, по кредиту введення в дію, прийняття в експлуатацію придбаних або створених, збудованих необоротних активів. Витрати по незавершеному капітальному будівництву, яке в комбінаті здійснюється власними силами (частково із залученням підрядників), відображається в балансі у статті «Основні засоби». Комбінат сам являється інвестором, замовниками – шахти, інші структурні підрозділи, підрядниками також спеціалізовані структурні підрозділи. Кінцевою продукцією будівництва є побудовані та прийняті в експлуатацію об'єкти. Одержання доходів не передбачається, незавершене будівництво обліковується по фактичним витратам до кінця його завершення. МСБО 11 «Будівельні контракти» не використовується. Підготовка (будівництво) нових горизонтів здійснюється на всіх шахтах комбінату, а саме:

по шахті «Тернівська» на горизонтах 1425, 1500 м ;

по шахті «Гвардійська» на горизонтах 1430, 1510 м ;

по шахті «Октябрська» на горизонтах 1265, 1340, 1415 м ;

по шахті «Родіна» на горизонтах 1390, 1465 м .

Вартість всього незавершеного будівництва на 31 грудня 2016 року становить 784 037 тис. грн., у тому числі по видам робіт:

718 907 тис. грн. - будівельно – монтажні роботи;

17 256 тис. грн. - вартість обладнання, що потребує монтажу;

33 051 тис. грн. - проектно – вишукувальні роботи;

14 823 тис. грн. - інші роботи та витрати.

Вартість підземного будівництва горизонтів на 31.12.2016 р. становить 768 942 тис. грн., що складає 98 % усього незавершеного будівництва. По завершенню робіт дані активи вводяться в експлуатацію по категорії гірничих виробок та обладнання. Решта 2 % незавершеного капітального будівництва припадають на реконструкцію, модернізацію поверхових об'єктів (15 095 тис. грн.), серед яких:

- заміна обладнання РУ 6 кВ та РУ 0,4 кВ при головному водовідливі гор.940 м шахти «Родіна»;
- заміна двох теплогенераторів АТОН-2500 на теплогенератори АЕРТОН-2500К теплогенераторної для обігріву ствола шахти «Правда»;
- газові міні-котельні для теплопостачання та гарячого водопостачання об'єктів проммайданчиків шахти «Октябрська» та шахти «Родіна»;
- технічне переоснащення скіпової підйомної установки шахти «Гвардійська № 1» та інші.

По завершенню робіт інші активи переводяться в категорію споруди та обладнання. Залишок незавершеного будівництва на 31.12. 2016 року в порівнянні з залишком незавершеного будівництва на 31.12. 2015 рік збільшився на 193 791 тис. грн., а саме по видам робіт:  
Найменування робіт Залишок на 31.12.2016 р. Залишок на 31.12.2015 р. Відхилення (+, -) 2016 р.  
(залишок) питома вага, %

Будівельно-монтажні роботи 718 907537 627181 28091,7

Вартість обладнання, що потребує монтажу 17 25617094 1622,2

Проектно-вишукувальні роботи 33 051 25 862 7 1894,2

Інші роботи 14 823 9 663 5 1601,9

Усього: 784 037 590 246193 791100,0

Збільшення незавершеного будівництва за 2016 рік в порівнянні з 2015 роком сталося по всім видам робіт.

№ п/п Найменування об'єктів 31.12.2016 р. 31.12.2015 р.

Підземне будівництво горизонтів шахт усього, у тому числі: 768 942 580 649

1 Горизонт 1275-1350 м, 1350-1500 м шахти ім. Леніна 233 358163 860

2 Горизонт 1270-1350 м, 1430-1500 м шахти «Гвардійська» 229 892176 431

3 Горизонт 1190-1265 м, 1340-1415, 1490 м шахти «Октябрська» 251 519182 566

4 Горизонт 1240-1315 м, 1390-1465 м шахти «Родіна» 54 17357 792

Ш Поверхові промислові об'єкти усього, у тому числі: 13 5679 584

1 Установка магнітної сепарації на ДСФ шахти «Октябрська» 591591

2 Заміна скіпової підйомної машини шахти «Зоря» 2 118-

3 Автоматична пожежна сигналізація і оповіщення про пожежу на структурних підрозділах комбінату 796-

4 Зливово каналізація і очисні споруди на проммайданчику шахти «Родіна» 143143

5 Газові міні – котельні для теплопостачання та гарячого водопостачання об'єктів проммайданчика шахти «Октябрська» та шахти «Родіна» 974974

6 Автоматична система раннього виявлення надзвичайних ситуацій і оповіщення людей у разі їх виникнення на структурних підрозділах комбінату 531531

7 Дошова каналізація з очисними спорудами шахти «Гвардійська» і шахти «Нова» 114114

8 Заміна двох теплогенераторів АТОН-2500 на теплогенератори АЕРТОН-2500К теплогенераторної для обігріву ствола шахти ім.50-річчя газети «Правда» 1096 1096

9 Заміна обладнання РУ 6 кВ та РУ 0,4 кВ при головному водовідливі гор.940 м шахти «Родіна» 2 044 1 751

10 Автоматизована система екологічного моніторингу (АСЕМ) на межі санітарно-захисних зон (СЗЗ) шахт «Октябрська», «Гвардійська», «Родіна», «Тернівська» 1 601 -

10 Інші промислові поверхові об'єкти 3 5594 384

Ш Непромислові поверхові об'єкти усього, у тому числі: 1 52813

1 Реконструкція гуртожитку під житловий будинок по вулиці Івана Сірка 1313

2 Будівництво очисних споруд господарсько-побутових стічних вод на території бази відпочинку «Сонячна» 1 515-

Усього: 784 037 590 246

Залишок обладнання на складі становить 1 091 тис. грн., у тому числі:

-лебідка скреперна 30 ЛС-2СМА 162 тис. грн.;  
-теплогенератор «Атон -1600» 1,6 МВт 421 тис. грн.;  
-лебідка скреперна 55 ЛС-2СМА 231 тис. грн.;  
-інше обладнання 277 тис. грн.

#### Оренда

Протягом року угоди про фінансову оренду не склалися. Тому об'єкти нерухомості обліковуються у складі основних засобів.

#### Операційна оренда

Оренда враховує всі договори і угоди, за якими право користування активом передається на визначений час без юридичного переходу права власності взамін на отримання компенсаційних платежів. Станом на 31.12.2016 р. укладено 25 договорів (в 2015 р. було 21) на оренду об'єктів нерухомості та обладнання, які не використовуються у виробничій діяльності. Комбінат фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкти оренди. Всі орендні договори та угоди відповідно до МСФЗ 17 «Оренда», визнаються операційною орендою. Договори укладені строком на один рік. Об'єкти оренди амортизуються по нормам, прийнятим на комбінаті відносно аналогічних активів. Вартість об'єктів, їх знос та вартість орендних платежів по групам основних засобів, переданим в оренду, наведені нижче: тис. грн.

Найменування груп основних засобів Первісна вартість Амортизація (знос) Орендні платежі  
2016 р. 2015 р. 2016 р. 2015 р. 2016 р. 2015 р. Відхилення (+,-)

Будівлі, споруди та передавальні пристрої 14 50710 67513 3619 5555415401

Машини та обладнання допоміжних цехів 1111550

Обладнання та засоби зв'язку 666620182

Всього: 14 51410 68213 36895625665633

Як видно із таблиці вартість орендних платежів за 2016 р. складає 566 тис. грн., за 2015р. – 563 тис. грн. Відхилення визначаються внаслідок збільшення кількості договорів оренди та площ орендованих об'єктів.

Внаслідок передачі в оренду, не використовуваних комбінатом об'єктів основних засобів, отриманий додатковий прибуток за 2016 рік склав 468 тис. грн., за 2015 рік - 456 тис. грн.

#### Капітальні інвестиції

За 2016 рік освоєно капітальних інвестицій без ПДВ 268 483 тис. грн., із них у матеріальні активи 267 839 тис. грн., нематеріальні активи 644 тис. грн. До капітальних інвестицій у матеріальні активи відносяться:

1) Капітальне будівництво на суму 232 717 тис. грн., у тому числі:

- будівельно – монтажні роботи 209 558 тис. грн.;
- вартість обладнання, що потребує монтажу 10 382 тис. грн.;
- проектно – вишукувальні роботи 7 556 тис. грн.;
- інші роботи та витрати 5 221 тис. грн.

2) Капіталізація витрат на капітальний ремонт на суму 8 356 тис. грн.

3) Придбання (виготовлення) основних засобів (обладнання, що не потребує монтажу) на суму 26 766 тис. грн.;

До капітальних інвестицій у нематеріальні активи відносяться:

- придбання ліцензій та сертифікатів на суму 13 тис. грн.;
- придбання програмного забезпечення на суму 631 тис. грн.

Обсяг капітальних інвестицій за 2016 рік зменшився у порівнянні з обсягом капітальних інвестицій за 2015 рік на 58 982 тис. грн. Капітальні інвестиції складаються з вартості таких видів робіт і витрат:

Найменування робіт і витрат 2016 рік 2015 рік Відхилення +,-

Будівельно-монтажні роботи 209 558 257 307 - 47 749

Вартість обладнання, що потребує монтажу 10 382 23 438 - 13 056

Проектно-вишукувальні роботи 7 556 4 592 2 964

Інші роботи та витрати 5 221 3 353 1 868

Вартість обладнання, що не потребує монтажу 26 766 26 865 - 99

Нематеріальні активи 644 557 87

Капіталізація витрат на капітальний ремонт 8 356 11 353 - 2 997

Усього: 268 483 327 465- 58 982

Із них, капітальні інвестиції за джерелами фінансування:

Власні кошти підприємства, усього: 268 483 327 465- 58 982

-за рахунок амортизаційних відрахувань 153 940 151 879 2 061

-прибутку 114 543 175 586- 61 043

В 2016 році введено в дію основних засобів на 74 048 тис. грн., у тому числі:

•об'єкти будівництва 38 926 тис. грн.;

•обладнання, що не потребує монтажу 26 766 тис. грн.

• капіталізація витрат на капітальний ремонт обладнання 8 356 тис. грн.

Введені в дію у 2016 році наступні об'єкти основних засобів:

Найменування об'єктів Вартість введених основних засобів, тис. грн. Виконавець робіт

1. Горизонт 1275 -1350 м ш. «Тернівська» (виробки відкатного горизонту) 1 413 ШБУ, ШМУ

2. Горизонт 1350 -1500 м ш. «Тернівська» (виробки відкатного горизонту) 3 555 ШБУ, ШМУ

3. Горизонт 1270-1350 м ш. "Гвардійська" (виробки відкатного горизонту) 46 ШБУ, ШМУ

4. Горизонт 1190-1265 м ш. "Октябрська" (виробки відкатного горизонту) 2 047 ШБУ, ШМУ

5. Горизонт 1340-1415, 1490 м ш. "Октябрська" (виробки відкатного горизонту) 2 411 ШБУ, ШМУ

6. Горизонт 1240-1315 м ш. "Родіна" 53 ШБУ, ШМУ

7. Горизонт 1390-1465 м шахти «Родіна» 26 439 ШБУ, ШМУ

8. Система автоматичної охоронно-пожежної сигналізації на структурних підрозділах комбінату 1 021 ПП «Сучасні охоронні технології», ДВГР загін Державної служби України

9. Система автоматичного пожежогасіння приводних станцій стрічкових конвеєрів ДСФ шахти «Родіна» 1 296 ПП «Сучасні охоронні технології»

10. Інші об'єкти 645

11. Придбання обладнання для заміни зношеного 26 766

12. Капіталізація витрат на капітальний ремонт обладнання 8 356

Разом: 74 048

Інші довгострокові фінансові інвестиції

Фінансова інвестиція згідно міжнародних стандартів – фінансовий інструмент – це угода, за якою фінансовий актив виникає у одного підприємства, а фінансове зобов'язання чи інструмент власного капіталу – у іншого. До таких активів (ресурсів), які контролюються підприємством внаслідок минулих подій та використання яких, як очікується, призведе до надходження економічних вигід в майбутньому, відносяться акції, інші цінні папери, корпоративні права.

Станом на 31.12.2015 року на балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції - акції інших емітентів відкритих акціонерних товариств на 49 063 тисяч гривень, у тому числі:

Назва емітента, у якого придбані акції Код ЄДРПОУ Кількість акцій у % від статутного фонду емітента Кількість придбаних акцій Номінальна вартість акцій

ВАТ «Будмеханізація» 326884850, 11324 34381

ВАТ «Ремточмеханізм» 3305142913, 8766 569 02216642

ВАТ «Укрнафтагазгеологія» 3305143411, 5355 361 97913841

ВАТ «ЗНВКІФ «Біотекінвест» 355701287, 39973 994 53818499

Разом: 49 063

Підтвердження прав комбінату на цінні папери наведених товариств підтверджується випискою про стан рахунку в цінних паперах на 30.11. 2016 р, яка видана депозитарною установою ТОВ «ФК Гамбит» 01.12.2016 р. за № 011216-1, де зберігаються цінні папери.

Довгострокова дебіторська заборгованість

Заборгованість, яка відображається у формі 1 «Баланс» по рядку 1040 «Довгострокова дебіторська заборгованість» може мати різний економічний характер. В даній статті може відобразитися як монетарна, так і немонетарна, як фінансова, так і нефінансова заборгованість. Згідно Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності необхідно відокремити статті, пов'язані з фінансовою діяльністю. У рядку «Довгострокова дебіторська заборгованість» відображається заборгованість по виданим безвідсотковим позикам робітникам на



довгостроковий період, тобто заборгованість буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу. На початок звітнього періоду дана заборгованість складала 940 тис. грн., на кінець року 767 тис. грн. Протягом 2016 року видано працівникам 452 тис. грн. позик на придбання житла та інші побутові потреби, погашено 499 тис. грн. всього, у тому числі 384 тис. грн. шляхом утримання із заробітної плати та 115 тис. грн. внесенням готівкових коштів до каси та на поточний банківський рахунок комбінату. У зв'язку зі зменшенням терміну погашення (тобто менше дванадцяти місяців) частина позик у сумі 126 тис. грн. була переведена до складу короткострокових поточних активів (МСФЗ 7) і відображена у рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість». Довгострокова дебіторська заборгованість підлягає дисконтуванню. Однак, так як сума позик незначна і не впливає на достовірність звітності по суттєвим аспектам, вона не дисконтується.

## Запаси

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Чиста вартість реалізації запасів - це очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та збут (реалізацію). Іншими словами, чиста вартість реалізації відповідає ринковій вартості запасів, тобто тій вартості, по якій ці запаси реально продати, за вирахуванням витрат, пов'язаних з процесом підготовки їх до передачі для їх реалізації. Тому в кожному звітному періоді проводиться тестування вартості запасів на предмет їх знецінення. Запаси знецінюються у випадку, якщо їх собівартість перевищує чисту ціну їх продажу, тобто є невідшкодовуваною. Собівартість запасів може виявитися невідшкодовуваною, якщо ціна на ці запаси зменшилася у зв'язку з: пошкодженням запасів, частковим або повним застарінням запасів, зміною ринкових цін на запаси, збільшенням можливих витрат на завершення доведення запасів до готовності або на здійснення їх продажу. Для тестування залежаних та неліквідних запасів на знецінення у комбінаті використовується метод, заснований на групуванні по термінам зберігання (щомісячно). Запаси тестуються на знецінення в розрізі окремих позицій номенклатури. У разі, коли запаси відносяться до одного і того ж асортименту виробів, що мають одне і те ж призначення, і які практично не можуть бути оцінені окремо від інших позицій номенклатури, нараховується резерв відносно згрупованих позицій. Резерв під знецінення запасів нараховується в сумі, розрахованій як відсоток від їх балансової вартості. Відсотки резерву встановлені для кожної групи оборотності. Знецінення запасів в результаті зниження ринкових цін на запаси, а також в результаті їх передбачуваного старіння признається в обліку шляхом нарахування резерву під знецінення запасів. Відновлення вартості запасів відображається разом із зменшенням витрат в звітному періоді на суму, що не перевищує визнаний раніше збиток від знецінення таких запасів. Сума нарахованого та відсторнованого резерву під знецінення запасів відноситься до складу інших операційних витрат незалежно від того, на які саме потреби планується використовувати запаси або як вони вже були використані. За 2015 рік за рахунок інших операційних витрат проведено нарахування резерву знецінення запасів в сумі 551 тис. грн. за рахунок збільшення строків зберігання, та відсторновано резерву на суму 116 тис. грн. на уцінку товарно-матеріальних цінностей. Запаси використовуються у виробництві і для інших господарських потреб за їх первинною вартістю, без урахування створеного резерву під знецінення. Залишки запасів наводяться в таблиці:

Найменування Залишок на 31.12.2016 р. Залишок на 31.12.2015 р. Відхилення, (+; -)

Сировина й матеріали 60 95966 380- 5 421

Паливо 8 450 8 321 129

Запасні частини 8 70712 821- 4 114

Будівельні матеріали 10 64810 840- 192

Малоцінні та швидкозношувані предмети 22 92732 327- 9 400

Резерв знецінення запасів (6 104)(4 023) (2081)

Незавершене виробництво 7 53220 575- 13 043

Готова продукція 482 688570 703- 88 015

Товари 34262- 228

Усього запасів: 595 841718 206-122 365

Балансова вартість запасів, відображених за чистою вартістю складає 505 тис. грн. В звітному періоді нараховувався резерв знецінення запасів по строкам їх зберігання на складах. Залишок резерву на початок року становив 4 023 тис. грн., за 2016 рік нараховано 2 349 тис. грн. за рахунок збільшення товарно-матеріальних цінностей, які не були використані у виробництві протягом року. Протягом року сторновано резерв знецінення запасів у сумі 268 тис. грн. за рахунок ТМЦ, які були використані у виробництві, у тому числі використано на уцінку залежаних запасів 112 тис. грн., залишок резерву на кінець року склав 6 104 тис. грн. За результатами проведеної інвентаризації запасів станом на 30.09.2016 р., відповідно до наказу № 2837 від 16.09.2016 р., виявлені надлишки запасів у сумі 77 тис. грн., які оприбутковані в бухгалтерському обліку, та нестача спеціального одягу по складу бази матеріально-технічного постачання. Документи щодо погашення нестачі передано до юридичного відділу комбінату. За 2016 рік винними особами відшкодовано 22 тис. грн. нестач. Згідно висновку юридичного відділу списані нестачі на 36 тис. грн. у зв'язку з закінченням строку обліку нестач. Запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань, не має.

#### Готова продукція

Основним предметом діяльності комбінату згідно класифікатора видів економічної діяльності (КВЕД – 2010) є підземне видобування залізної руди. Готовою продукцією вважаються агломераційна руда та руда доменна, яка відповідає встановленим технічним умовам, прийнята гірничою інспекцією. Залізна руда призначена для реалізації піддається додатковим технологічним процесам: подрібненню, сортуванню, осушенню, очищенню. Готова продукція обліковується за місцями зберіганнями на шахтах у натуральних одиницях виміру – тоннах, які характеризують кількість, обсяг та вагу продукції відповідно до її фізичних властивостей. Зі складів шахт відбувається відвантаження та реалізація залізних руд. Згідно з МСБО 2 «Запаси» визначено, що готова виробнича продукція – це актив, який включається до запасів. У бухгалтерському обліку загальна інформація про наявність та рух запасів готової продукції здійснюється на балансовому рахунку «Готова продукція». Бухгалтерський облік готової продукції здійснюється на двох балансових субрахунках:

- 1) по складам шахт,
- 2) відвантажено споживачам до переходу ризиків / вигід.

Наявність та рух запасів готової продукції (залізної руди) наведено у таблицях:  
за 2015 рік

Назва готової продукції	Залишок станом на 31.12.2014 р.	Видобуто за 2015 рік	Вибуло за 2015 рік				
(реалізовано, перероблено)	Залишок станом на 31.12.2015 р.	Кількість (тонн)	Сума ( тис. грн.)	Кількість (тонн)	Сума ( тис. грн.)	Кількість (тонн)	Сума ( тис. грн.)

Агломера -ційна руда	421286,39119178534600019157934195397.114982821571889.29536689
----------------------	---

Руда доменна (кускова)	113521,433352791140004796456530.549229170990.93334014
------------------------	---

Всього:	534807,823154457546000019637574251927.615475111742880.323570703
---------	---

за 2016 рік

Назва готової продукції	Залишок станом на 31.12.2015 р.	Видобуто за 2016 рік	Вибуло за 2016 рік				
(реалізовано, перероблено, знецінено)	Залишок станом на 31.12.2016 р.	Кількість (тонн)	Сума ( тис. грн.)	Кількість (тонн)	Сума ( тис. грн.)	Кількість (тонн)	Сума ( тис. грн.)

Агломера -ційна руда	1571889,29536689480000021059205488662,413255782883226,877386827
----------------------	---

Руда доменна (кускова)	170990,933340142000008570265417,6123855305573,32395861
------------------------	--

Всього:	1742880,223570703500000021916225554080,02322796371188800,2482688
---------	--

Залишки готової продукції на складах Товариства знизились за рахунок додаткової переробки агломераційної руди з недостатнім вмістом заліза до належної підвищеної якості та збільшенням обсягів реалізації продукції як на внутрішньому ринку так і на експорт у 2016 році на 32 % або на 1 284 тис. т. до 5300,7 тис. т. проти об'ємів 2015 р.

Запаси відображаються в обліку за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації запасів - це очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та збут

(реалізацію). Іншими словами, чиста вартість реалізації відповідає ринковій вартості запасів, тобто тій вартості, по якій ці запаси реально продати, за вирахуванням витрат, пов'язаних з процесом підготовки їх до передачі для їх реалізації. Тому в кожному звітному періоді проводиться тестування вартості запасів на предмет їх знецінення. Запаси переоцінюються у випадку, якщо їх собівартість перевищує чисту ціну їх продажу. На кінець року встановлено, що чиста вартість реалізації залишків готової продукції перевищує балансову вартість (собівартість). Тому знецінення вартості готової продукції станом на 31.12.2016 року не проводилось на підставі рішення центральної комісії з проведення переоцінки готової продукції по шахтам комбінату.

#### Незавершене виробництво

Незавершене виробництво оцінено за виробничою собівартістю. Незавершене виробництво обліковується на рахунку 23 «Виробництво» по ремонтно-механічному заводу Сервісного управління, яке виготовляє по замовленням інших структурних підрозділів комбінату металеві вироби та виконує послуги з ремонту і технічному обслуговуванню шахтного обладнання. Залишок незавершеного виробництва на початок року складає 6 144 тис. грн., на кінець – 7 532 тис. грн. Зміна номенклатури виробів незавершеного виробництва за 2016 рік відбулася за рахунок різноманітного асортименту виробів, що виробляє ремонтно-механічний завод. Збільшення вартості незавершеного виробництва здійснилося за рахунок збільшення вартості матеріалів у складі собівартості виробів на залишках по усіх дільницях заводу. Крім того, станом на 01.01.2016 року обліковувалось незавершене виробництво по шахті «Родіна» у сумі 14 431 тис. грн., яке складалося з виробничої собівартості руди, що знаходиться у гірничих виробках та не була піднята на поверхню внаслідок виконання робіт у 2015 році з відновлення армування стовбура та проведення перепуску кліті та скіпів. До 01.09.2016 року незавершене виробництво по шахті «Родіна» частково списувалось на собівартість товарної продукції. На кінець 2016 р. залишки незавершеного виробництва по шахті «Родіна» відсутні.

#### Витрати

Витрати можуть відображатися в обліку тільки двома способами: або як актив, або в якості поточних витрат. Відповідно, витрати, які не відповідають критеріям визнання активу, являються поточними витратами. Витрати на видобування основної продукції (залізної руди) та вироблення іншої продукції визначаються калькуляційним методом. Аналітичний облік витрат ведеться за структурними підрозділами, за видами виробництва, за статтями витрат і видами продукції та послуг. Витрати, пов'язані з виробництвом продукції (робіт, послуг), групуються за статтями калькуляції. До калькуляції включаються наступні статті: на оплату праці виробничого персоналу (працівників, зайнятим на виробництві продукції), прямі матеріальні витрати (вартість сировини, комплектуючих виробів, інших виробничих запасів), інші прямі витрати (всі інші витрати, які можуть бути прямо віднесені на конкретний об'єкт витрат: амортизація устаткування, призначеного для виробництва конкретного виробу, оренда землі, на якій перебувають виробничі приміщення, і т.п.), а також виробничі накладні витрати, які складаються зі змінних і постійних. Виконувані на комбінаті розвідувальні роботи кернових свердловин та гірничих виробок відносяться до стадій дорозвідки запасів корисних копалин, тому обліковуються у складі загальних витрат на видобування залізної руди у періоді їх виникнення. Запаси залізної руди оцінені до глибин, які перевищують теперішні глибини відпрацювання. Виробничі накладні витрати розподіляються на витрати виробництва одиниці продукції з використанням бази розподілу, розрахованої на основі нормальної потужності виробничого устаткування. Нормальною потужністю вважається очікуваний рівень видобутку руди протягом операційного періоду. Операційним циклом на комбінаті є період, який дорівнює 12 місяцям. Нерозподілені накладні витрати є витратами того періоду, в якому були понесені, які не включаються до собівартості готової продукції, але при цьому включаються до собівартості реалізованої продукції. Адміністративні витрати розподіляються пропорційно виробничої собівартості виробленої товарної продукції між структурними підрозділами-виробниками товарної продукції. Витрати на збут (залізничний тариф, подача вагонів, митні та інші) прив'язуються до конкретного об'єкту витрат, а інші (з утримання гірничої інспекції та управління залізничного транспорту) розподіляються на витрати шахт відповідно кількості тонн відвантаженої руди.

Витрати майбутніх періодів відносяться на витрати у частині, яка відповідає звітному періоду. Класифікуються витрати за наступними елементами: матеріальні витрати; витрати на оплату праці; відрахування на соціальні заходи; амортизація; інші операційні витрати. Калькуляція собівартості видобутку 1 тонни товарної руди по комбінату наводиться нижче.

Собівартість товарної продукції

№ п/п Показники 2016 рік 2015 рік Відхилення

Всього На 1 тонну Всього На 1 тонну Всього На 1 тонну

кількість ціна Сума (тис.грн) кількість Сума (грн.) кіль-кість ціна Сума (тис.грн) кіль-кість Сума (грн.)

1. Допоміжні матеріали 26806853,6126130547,8567635,76

- кріпильний ліс 8804,51152,82101500,001762,039675,2706,9668400,001771,25-870,73310-0,000010,78

-

металокріплення 4199,0514566,63611660,00084012,234164,314256,90593700,00076310,8734,7517960,000077 1,36

- вибухові матеріали 3236399,2535,251140820,6472822,82341549730,591044730,6255519,13-179097,759609 0,02173 3,69

- інші матеріали 8267016,539062216,60-7952-0,07

2. Енергія на технологічні цілі 34585669,1730547955,954037713,22

-

електроенергія 183465.761207.9122161436.6944,321769251092,5219329332,4035,406540.76283214.298,92

- стиснене повітря 641655,18193,63124242128,3324,85664685168,78112186121,7420,55-23029,82120566,59 4,30

Разом по рядку 1-2613924122,78566784103,804714018,98

3. Основна зарплата працівників 18248236,5016476730,18177156,32

4. Додаткова зарплата 20871341,7416478530,184392811,56

5. Нарахування ЄСВ 9013918,0311605121,25-25912-3,22

6. Амортизація 11252122,5010250818,77100133,73

7. Витрати на ремонт, утримання устаткування 26492652,9924790145,41170257,58

- витрати на ремонт 377367,55392537,19-15170,36

- змінне обладнання 474919,50490158,98-15240,52

- інші витрати 17969935,9415963329,24200666,70

8. Технологічні перевезення 72011,4468261,253750,19

9. Плата за користування надрами 27332254,6625317346,37201498,29

Разом по рядку 1-101753228350,641622795297,2113043353,43

10. Загальновиробничі витрати 23301546,6016759530,706542015,90

11. Інші виробничі витрати 20537941,0817336731,75320129,33

Виробнича собівартість 2191622438,321963757359,6622786578,66

12. Адміністративні витрати 9038516,959045522,69-70-5,74

13. Витрати на збут 965383251,14712752210,6025263140,54

Повна собівартість (експорт) 3247390706,412766964592,95480426113,46

Повна собівартість (Україна) 2385393474,652160383408,9822501065,67

Аналіз собівартості товарної руди в порівнянні з 2015 роком

Повна собівартість товарної руди за 2016 рік порівняно з 2015 роком збільшилася на суму 480 426 тис. грн.

Підвищення витрат відбулося за наступними статтями:

1. «Допоміжні матеріали» на 6 763 тис. грн. за рахунок зростання цін на матеріальні ресурси;

2. «Енергія на технологічні цілі» на 40 377 тис. грн. за рахунок зростання цін на енергоносії;

3. «Основна та додаткова заробітна плата» на 61 643 тис. грн. внаслідок підвищення тарифів і окладів працівникам з 01.08.2016 р;

4. «Амортизація» на 10 013 тис. грн. за рахунок введення в експлуатацію нового обладнання;

5. «Витрати на ремонт і утримання устаткування» на 17 025 тис. грн. внаслідок подорожчання технічного обслуговування устаткування та збільшення вартості теплової енергії;

6. «Технологічні перевезення» на 375 тис. грн. за рахунок підвищення вартості послуг перевезень;
7. «Плата за користування надрами» на 20 149 тис. грн. за рахунок зростання вартості одиниці реалізованої руди;
8. «Інші виробничі витрати» на 32 012 тис. грн. внаслідок збільшення обсягів і вартості гірничо-підготовчих робіт, виконаних Шахтобудівельним управлінням, автопослуг та збільшення ставки податку і орендної плати за землю;
9. «Загальновиробничі витрати» на 65 420 тис. грн. в наслідок підвищення тарифів і окладів працівникам з 01.08.2016 р., зростання цін на енергоносії, збільшення вартості теплової енергії;
10. «Витрати на збут» на 252 631 тис. грн. за рахунок зростання залізничного тарифу на експорт, плати за користування вагонами.

Зниження витрат відбулося за наступними статтями:

1. «Нарахування єдиного соціального внеску» на 25 912 тис. грн. у зв'язку з встановленням з 1 січня 2016 року єдиної ставки нарахування єдиного соціального внеску у розмірі 22 % (для працівників – інвалідів 8,41 %), замість ставки 40,4 % за визначеним класом професійного ризику виробництва з застосуванням понижуючого коефіцієнту, при виконанні підприємством певних умов згідно змін в законодавстві. Комбінат розраховував понижуючий коефіцієнт при нарахуванні заробітної плати (доходів) з березня 2015 року відповідно до Закону України від 02.03.2015 р. № 219-VIII «Про внесення змін до розділу VIII «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про збір та облік єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» (щодо зменшення навантаження на фонд оплати праці)».
2. «Адміністративні витрати» на 70 тис. грн. за рахунок зменшення вартості ремонтів, виконаних структурними підрозділами комбінату, зменшення відсотку нарахувань єдиного соціального внеску.

АНАЛІЗ цін на основні види сировини, матеріалів, енергоносіїв

№ п/п Найменування Одиниця виміру Середня ціна (грн. за одиницю) Коефіцієнт підвищення цін  
2016 рік 2015 рік

1. Кріпильний ліс м 3 1152,82706,961,63
2. Металокріплення т 14567,0014257,00 1,02
3. Вибухові речовини т 35,2530588,001,15
4. Електроенергія тис. кВт·год. 1207,911092,5151,11
5. Стиснене повітря тис. м<sup>3</sup> 193,63168,781,15

Як видно із таблиці ціни на основні види сировини, матеріалів, енергоносіїв в порівнянні з 2015 роком підвищилися.

АНАЛІЗ витрат нормованих матеріалів та енергії

№ п/п Найменування Одиниця виміру Питома витрата  
2016 рік 2015 рік +, –

1. Кріпильний ліс м<sup>3</sup>/т 0,00180,00180
2. Металокріплення кг/т 0,8410,7630,078
3. Вибухові речовини кг/т 0,64730,62550,0218
4. Електроенергія кВт/год 36,6932,404,29
5. Стиснене повітря м<sup>3</sup>/т 128,33121,746,59

В зв'язку з підвищенням цін на основні нормовані види сировини, матеріалів, енергоносіїв збільшилися і їх питомі витрати у відповідних одиницях виміру.

Дебіторська заборгованість

В процесі ведення господарської діяльності комбінат укладає угоди, тобто стає стороною контракту і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові кошти або юридичне зобов'язання сплатити їх. В результаті визнаються фінансові інструменти такі як дебіторська та кредиторська заборгованість. Далі показана загальна дебіторська заборгованість відображена у балансі.

№ п/п На 31.12. 2016 р. На 31.12. 2015 р. Відхилення

1 Чиста реалізаційна вартість руди 919 534 772 751146 783  
Первісна вартість за руду 919 534 772 751146 783

Резерв сумнівних боргів за руду---

2Розрахунки з бюджетом,

у тому числі:8 60289 337- 80 735

Податок на додану вартість8 03942 932 - 34 893

Податок на прибуток-45 842- 45 842

ПДФО шахтарів563563 -

3Чиста реалізаційна вартість іншої заборгованості1 964 512303 334 1 661 168

Інша дебіторська заборгованість 1 965 009304 777 1 660 232

Резерв сумнівних боргів іншої заборгованості (497)(1 433)(-936)

4Усього заборгованість2 893 1451 166 8651 726 280

Резерв сумнівних боргів(497)(1 433)(-936)

5Усього заборгованість за чистою вартістю2 892 6481 165 4321 727 216

Справедлива вартість дебіторської заборгованості істотно не відрізняється від її балансової вартості. Дебіторська заборгованість покупців руди та інші дебітори були обесцінені в індивідуальному порядку з визнанням відповідного резерву сумнівних боргів. Обесцінені залишки дебіторської заборгованості відносяться до клієнтів, які несподівано опинились у важкій економічній ситуації. Загальна дебіторська заборгованість зросла в порівнянні з 2015 роком на 1 727 216 тис. грн. за рахунок збільшення іншої заборгованості на 1 661 168 тис. грн., а саме за рахунок надання поворотної фінансової допомоги в сумі 1 661 120 тис. грн., збільшення заборгованості за теплопостачання на 3 190 тис. грн., у тому числі: винесені рішення господарського суду Дніпропетровської області КПТМ «Криворіжтепломережа» по справі № 904/5195/16 від 12.07.2016 р., за тепло в сумі 1 671 тис. грн. та по справі № 904/7330/16 від 20.09.2016 р. в сумі 1 104 тис. грн.; винесено рішення Дніпропетровського апеляційного господарського суду по справі № 904/2920/16 від 24.11.2016 р. по ПрАТ «ЦГЗК» за відшкодування витрат, пов'язаних з утриманням земельної ділянки, в сумі 927 тис. грн. (на 31.12.2015р. був нарахований резерв сумнівних боргів на дану заборгованість), заборгованості за руду, реалізовану на експорт, на 155 583 тис. грн. Водночас зменшилась заборгованість за руду, поставлену вітчизняним покупцям на 8 799 тис. грн., за авансами виданими на 2 275 тис. грн. Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом зменшилась за рахунок відміни сплати авансових внесків з податку на прибуток на 45 842 тис. грн., а також по податку на додану вартість на 34 893 тис. грн. внаслідок отримання протягом 2016 року бюджетного відшкодування податку на поточний рахунок комбінату. Заборгованість з податку на доходи фізичних осіб виникла після виплат відпускних підземним працівникам на початку року і перерахунку податку у сумі 563 тис. грн. по діючій пільговій 10% ставці податку, яка була відмінена пізніше з 1 січня 2015 року. Залік цієї заборгованості відбудеться після перевірки нарахування та перерахування податку на доходи фізичних осіб податковим органом. Дебіторська заборгованість класифікується як торговельна та інша. Заборгованість, яка виникає в результаті реалізації товарів, робіт та послуг являється торговельною заборгованістю. В таблиці нижче наводиться таке розподілення.

ЗаборгованістьНа 31.12.2016 р.На 31.12.2015 р.Відхилення

Сумапитома вага, %Сумапитома вага, %Сумапитома вага, %

Торговельна925 18431,98778 38366,8146 801-34,82

Інша (неторговельна)1 967 46468,02387 04933,21 580 41534,82

Усього:2 892 6481001 165 4321001 727 216-

Торговельна заборгованість збільшилась за рахунок збільшення заборгованості за руду, реалізовану на експорт, на 155 582 тис. грн., а неторговельна збільшилась за рахунок надання поворотної фінансової допомоги в сумі 1 661 120 тис. грн. Одночасно зменшилась торговельна заборгованість за руду, поставлену вітчизняним покупцям на 8 799 тис. грн., неторговельна заборгованість за рахунок зменшення розрахунків з бюджетом на 80 735 тис. грн. В залежності від погашення заборгованості грошовими коштами або іншими фінансовими інструментами (товарами, послугами) заборгованість розподіляється на фінансову та нефінансову у розмірах, наведених у таблиці нижче:

ЗаборгованістьНа 31.12.2016 р.На 31.12.2015 р.Відхилення

Сумапитома вага, %Сумапитома вага, %Сумапитома вага, %

Фінансова2 867 96899,11 055 29590,51 812 6738,6

Нефінансова 24 6800,9 110 1379,5-85 457-8,6

Усього: 2 892 6481001 165 4321001 727 216-

До нефінансової заборгованості відносяться перераховані передоплати, аванси видані тощо. Дебіторська фінансова заборгованість збільшилась в порівнянні з 2015 роком за рахунок надання поворотної фінансової допомоги в сумі 1 661 120 тис. грн., нарахування штрафних санкцій: пені, 3% річних, інфляційних втрат у сумі 379 018 тис. грн. та збільшення заборгованості за руду, реалізовану на експорт на 155 582 тис. грн. Дебіторська нефінансова заборгованість зменшилась в порівнянні з 2015 роком за рахунок розрахунків з бюджетом та авансів виданих на 2 275 тис. грн. Для повноти розкриття інформації заборгованість проаналізована на кінець звітнього періоду по датам виникнення (непогашення). Залишки дебіторської заборгованості по періодам виникнення наведені у таблиці:

Роки Сума (тис. грн.) У тому числі:

До 30 днів Від 30 до 60 днів Від 61 до 90 днів Більше ніж 90 днів

2016 рік 2 892 6482 603 7224 0824 027280 817

2015 рік 1 165 432488 2655 7972 636668 734

В заборгованості станом на 31.12.2016 р. з терміном виникнення більше 90 днів, обліковується заборгованість за руду, відвантажену ПАТ «Нікопольський завод феросплавів» з серпня 2016 р., передплату за послуги ПАТ «Криворіжгаз» з квітня 2015р., за тепло КПТМ «Криворіжтепломережа» з листопада 2015 р., за рішенням суду по ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» з грудня 2015 р. В процесі діяльності комбінат не застрахований від взаємовідносин з несумлінними контрагентами, що приводить до несвоєчасних розрахунків за договорами. Як наслідок, порушення виконання договірних зобов'язань спричиняють виникнення простроченої дебіторської заборгованості:

Заборгованість На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р. Відхилення

Сума питома вага, % Сума питома вага, % Сума питома вага, %

Поточна 1 875 91564,85 164 57414,12 1 711 34150,73

Прострочена 1 01673335,15 1 000 85885,88 15 875 -50,73

Усього: 2 892 6481001 165 4321001 727 216-

Із загальної суми простроченої заборгованості на 31.12.2016р. найбільша заборгованість обліковується по ПрАТ «ММК ім. Ілліча» 663 239 тис. грн., ПАТ «Алчевський металургійний комбінат» 4 466 тис. грн., ПрАТ «ЦГЗК» 2 070 тис. грн., КПТМ «Криворіжтепломережа» 3 769 тис. грн., ПАТ «Єнакієвський металургійний завод» 276 022 тис. грн., ПАТ «Нікопольський завод феросплавів» 4 473 тис. грн., компанія «Lentimex» 5 296 тис. грн., компанія «Lamet s.r.o.» 55 679 тис. грн.

Комбінат здійснює (здійснював) господарські операції за укладеними договорами зі зв'язаними особами:

1. Компанії Групи Метінвест

1.1. ПрАТ «Північний гірничо – збагачувальний комбінат»

1.2. ПрАТ «Центральний гірничо – збагачувальний комбінат»

1.3. ПАТ «Єнакієвський металургійний завод»

1.4. ПрАТ «Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча»

1.5. ТОВ «Метінвест СМЦ»

2. Компанії Групи СКМ

2.1. ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго»

2.2. ТОВ «ДТЕК «Високовольтні мережі»

2.3. ПрАТ «АТ «Корум КЗГО»

2.4. ПАТ «ПВП «Кривбасвибхпром»

2.5. АО «Корум Україна»

2.6. ПАТ «Перший український міжнародний банк»

3. Компанії Групи ПриватБанк

3.1. ПАТ КБ «ПриватБанк»

З боржниками, які несвоєчасно розраховуються за отриману залізорудну сировину, проводиться претензійно - позовна робота. В 2016 році на користь комбінату винесені рішення Дніпропетровського апеляційного господарського суду по справі № 904/2920/16 від 24.11.2016 р.

по ПРАТ «ЦГЗК» за відшкодування витрат, пов'язаних з утриманням земельної ділянки в сумі 927 тис. грн., рішення господарського суду Дніпропетровської області КПТМ «Криворіжтепломережа» по справі № 904/7330/16 від 20.09.2016 р. щодо стягнення боргу за тепло в сумі 1 104 тис. грн. та по справі № 904/5195/16 від 12.07.2016 р. в сумі 1 671 тис. грн. Склад товарної заборгованості за відвантажену продукцію вітчизняним та закордонним покупцям, у тому числі пов'язаних сторін, наводиться нижче:

№ п/п Найменування покупців На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р. Відхилення  
1 Україна

1.1. Пов'язані сторони (під спільним контролем) 681 770699 691- 17 921

ПРАТ «Маріупольський МК ім. Ілліча» 681 770699 691- 17 921

1.2. Непов'язані сторони 21 43212 3019 122

ПАТ «Нікопольський завод феросплавів» 762012 156- 4 536

ПАТ «Дніпровський металургійний комбінат» 4 749-4 749

ПАТ «Запорізький завод феросплавів» -43- 43

ПАТ «Алчевський металургійний комбінат» 9 0541028 952

1.3. Усього по підприємствам України 703 1931711 992 - 8 799

Резерв сумнівних боргів--

Чиста вартість заборгованості 703 193711 992 - 8 799

2. Експорт (первісна вартість) 216 34160 759155 582

Резерв сумнівних боргів--

Чиста вартість заборгованості 216 34160 759155 582

3. Всього за продукцію (первісна вартість) 919 534772 751- 146 783

Резерв сумнівних боргів---

Чиста вартість заборгованості 919 534772 751- 146 783

Із загальної суми іншої дебіторської заборгованості залишки заборгованості з пов'язаними сторонами та приклади операцій з ними наведені в таблиці:

Покупці Приклади операцій На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р.

ПРАТ «Центральний гірничо – збагачувальний комбінат» послуги з відбору повітря для провітрювання гірничих виробок, перекачки шахтних вод, подачі, прибирання і вивозу вертушок, відшкодування податку на землю 3 8944 960

ПАТ «Снакієвський металургійний завод» придбання квадратної заготовки 276 022276 022

ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго» передплата за постачання електроенергії 1 5956 304

ТОВ «ДТЕК «Високовольтні мережі» передплата за постачання електроенергії 569602

ПАТ «ПВП «Кривбасвибухпром» послуги з транзитного пропуску води, перетікання реактивної електроенергії 508

ПАТ «Перший український міжнародний банк» відсотки по депозитному договору -173

ПАТ КБ «ПриватБанк» відсотки по депозиту, оренда приміщень 5331 154

ПРАТ «ММК ім. Ілліча» руда, штрафні санкції 681 770699 691

ПРАТ «АТ «Корум КЗГО» відшкодування витрат, пов'язаних з утриманням земельної ділянки 63-

Заборгованість з пов'язаними сторонами безнадійною та сумнівною не визнається, а являється звичайною і буде погашена у строки згідно умов договорів. На кожну дату балансу проводиться оцінювання, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу може зменшитися. Зменшення корисності активів визнається за наявності об'єктивних свідчень про зменшення корисності внаслідок подій, які сталися після первісного визнання активу і мають вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу. Сума дебіторської заборгованості, щодо якої існує ймовірність несплати, списується на витрати шляхом створення резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів розраховується відносно сумнівної заборгованості. При розрахунку резерву сумнівної дебіторської заборгованості використовується індивідуальний підхід для аналізу дебіторської заборгованості по кожному контрагенту, яка не погашена протягом 12 місяців. Нарахування резерву сумнівних боргів за готову продукцію проводиться на кожну звітну дату на підставі аналізу сумнівної дебіторської заборгованості незалежно від суми заборгованості. Для іншої заборгованості встановлено поріг суттєвості - більше п'ятдесяти тисяч гривень. По заборгованості, що не перевищує межу істотності, встановлену в сумі 50 000 грн., аналіз для створення резерву проводиться раз в кінці року перед складанням річної



фінансової звітності. Рух резерву сумнівних боргів дебіторської заборгованості за 2016 рік наводиться у таблиці нижче:

№ п/п Найменування Залишок на початок року Нараховано (створено) Використано Сторновані невикористані суми Залишок на кінець року

1 Резерв за основну продукцію (руду)-----

2 Резерв за товари, роботи, послуги та ін. 1 4321220927497

3 Резерв за аванси видані 11-

4 Всього резерв сумнівних боргів 1 4331221927497

Як видно із таблиці, резерв щодо товарної дебіторської заборгованості за руду, не створювався.

Залишок резерву сумнівних боргів складається із заборгованості:

-ТОВ «Рудозбагачення» у сумі 452 тис. грн. за послуги ;

-ФОП «Вельков» у сумі 13 тис. грн.;

-ТОВ «Т.Л.Авто» у сумі 12 тис. грн. та іншої.

Стабільність фінансового стану підприємства в умовах ринкової економіки залежить від його ділової активності. Аналіз ділової активності полягає в дослідженні динаміки коефіцієнтів оборотності, основним із яких є коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості або коефіцієнт оборотності по розрахункам. Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості визначається відношенням чистого доходу від реалізації товарної продукції до середньої величини дебіторської заборгованості, визначеної як середньоарифметична величина між сальдо на початок і кінець звітного періоду. Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості за 2016 рік становить

$$4\,453\,106 / (919\,534 + 772\,751) / 2 = 5,3$$

Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості показує, що за рік майже 5 разів обернулися кошти, вкладені у розрахунки. Окрім коефіцієнту оборотності дебіторської заборгованості використовується показник тривалості обороту дебіторської заборгованості. Він відображає середній термін (в днях), через який надійде оплата за відвантажену продукцію. Для комбінату за 2016 рік термін обороту дебіторської заборгованості складає 69 дня (366/5,3).

Грошові кошти та їх еквіваленти

Комбінатом відкриті у обслуговуючих банках поточні рахунки в національній валюті та в іноземній валюті по видам використовуваних валют, акредитивні рахунки в національній та в іноземній валюті та інші. Кошти в іноземній валюті оцінюються в гривнях за курсом Національного банку на дату складання звітності. Поточні, інші та картковий рахунок, а також кошти у касі в національній валюті наведені в таблиці в гривневому еквіваленті. В складі грошових коштів на банківських рахунках в гривнях, у євро та у російських рублях врахована сума покриття по не відкличним акредитивам, сума грошових коштів в дорозі, сума коштів на депозитних рахунках. (тис. грн.)

Найменування коштів 2016 рік 2015 рік

Грошові кошти в касі та на банківських рахунках в грн. 108 44069 501

Грошові кошти на банківських рахунках в дол. США 62 4561 003 167

Грошові кошти в дорозі в дол. США 48 3303 925

Грошові кошти на банківських рахунках в євро --

Грошові кошти на банківських рахунках в рос. рублях 621790

Грошові кошти на депозитних рахунках в грн. 122 000

Всього грошові кошти : 219 8471 199 383

Справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів дорівнює їх балансовій вартості.

Середня доходність за депозитами у звітному і у минулому році становить 12 %. У формі № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) у рядках 1165 «Гроші та їх еквіваленти», 1166 «Готівка», 1167 «Рахунки в банках» відображаються грошові кошти в касі, на поточних та інших рахунках в банку, а саме:

Найменування коштів 2016 рік 2015 рік

Грошові кошти в касі 95

Грошові кошти на поточних та інших рахунках 170 8491 195 064

Грошові кошти в дорозі 48 3303 925

Всього: 219 1881 198 994

Грошові кошти на акредитивних рахунках розглядаються як аванси перераховані в національній або іноземних валютах. Кошти, розміщені на акредитивних рахунках для придбання товарно-матеріальних цінностей і будуть використані протягом одного року, обліковуються на субрахунках «Інший акредитивний рахунок» по видам валют і відображаються у Балансі у рядку 1190 «Інші оборотні активи»:

№ п/п Найменування (валюта) Мета відкриття На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р.

1. Інший акредитивний рахунок ( грн.) Придбання матеріалів, запасних частин 651106

Всього: 651106

Кошти, розміщені на акредитивних рахунках для придбання основних засобів, які не можна використати протягом одного року, починаючи з дати балансу, виключені зі складу оборотних активів і відображаються у Балансі у рядку 1011 «Основні засоби, первісна вартість»:

№ п/п Найменування (валюта) Мета відкриття На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р.

1. Інший акредитивний рахунок ( грн.) Придбання основних засобів 8 283

Всього: 8283

Зменшення залишку на 275 тис. грн. пояснюється тим, що у 2016 році здійснено фінансування отриманих у цьому році основних засобів за рахунок відкритих у 2015 році акредитивів.

### Власний капітал

Власний капітал – це залишкова частина в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань - це показник «чисті активи». Власний капітал визначається в балансі одночасно з визначенням активів чи зобов'язань, які призводять до його зміни. У зв'язку з цим сума, за якою власний капітал відображається в балансі, залежить від оцінки активів і зобов'язань.

Однак це не означає, що його загальна сума обов'язково дорівнюватиме ринковій вартості акцій підприємства або сумі, яку можна отримати від реалізації його чистих активів в умовах безперервної діяльності. Власний капітал у балансі відображається за такими складовими власного капіталу: зареєстрований капітал, капітал у дооцінках, додатковий капітал, резервний капітал, нерозподілений прибуток (непокритий збиток). Зареєстрований статутний капітал в установчих документах (Статуті Товариства), станом на 31.12.2016 року становить 1 991 233 326,00 гривень, який сформований із 1 991 233 326 простих іменних акцій номінальною вартістю 1 (одна) гривня кожна, які були в обігу протягом року. Всі випущені прості іменні акції повністю сплачені. Неоплаченого та вилученого капіталу не має. Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:

- участь в управлінні акціонерним Товариством;
- отримання дивідендів;
- отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;
- отримання інформації про господарську діяльність Товариства.

Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Дивіденди по акціях виплачуються за підсумками календарного року один раз на рік з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку на підставі рішення Загальних зборів у строк, що не перевищує шести місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів. Дивіденди виплачуються на акції, звіт про результати розміщення яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку. Товариство має право змінити Статутний капітал у порядку, встановленому законодавством України та Статутом Товариства. Торгівля цінними паперами на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалась. Лістинг цінних паперів на фондових біржах не проводився. Розміщення акцій проводиться публічно без послуг андеррайтера. Нижче у таблицях наводиться узагальнена інформація про стан і рух коштів окремих складових власного капіталу (у тис. грн.), в якій узгоджено сальдо кожної статті власного капіталу на початок та кінець періоду:

За 2015 рік

Назва статей Залишок на 31.12.2014 р. Надійшло Витрачено Залишок на 31.12.2015 р.

Зареєстрований капітал 1 991 233 1 991 233

Капітал у дооцінках 526 6796 58936 604496 664  
Додатковий капітал (переоцінка зобов'язань) (56 207) (111 334) (167 541)  
Резервний капітал 266 552 266 552  
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  
1 022 297 950 5161 972 813  
Всього: 3 750 554 845 771 36 6044 559 721  
За 2016 рік

Назва статей Залишок на 31.12.2015 р. Надійшло Витрачено Залишок на 31.12.2016 р.

Зареєстрований капітал 1 991 233 1 991 233

Капітал у дооцінках 329 123 (74 682) 254 441

Додатковий капітал (переоцінка зобов'язань) ----

Резервний капітал 266 552 -- 266 552

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1 976 139 874 635 - 2 850 774

Всього: 4 563 047 874 635 (74 682) 5 363 000

Як видно із таблиць «Зареєстрований капітал» не змінився, статутний капітал у розмірі 1 991 233 тис. грн. зафіксований у Статуті товариства. При коригуванні вступного сальдо балансу на 31.12.2015 р. стаття «Додатковий капітал» (код рядка 1410), в якій обліковувалась переоцінка пенсійних зобов'язань згідно актуарних розрахунків, була перенесена в статтю «Капітал у дооцінках». «Додатковий капітал (переоцінка зобов'язань)» зменшився у 2016 році згорнуто на 74 682 тис. грн., у тому числі: за рахунок проведеної переоцінки пенсійних зобов'язань у сумі 54 850 тис. грн. та нарахування (збільшення) відстрочених податкових активів у сумі 9 873 тис. грн. за рахунок нарахованих відстрочених активів у сумі 6 520 тис. грн., а зменшення на суму 29 705 тис. грн. за рахунок нарахованої амортизації дооцінки необоротних активів та залишкової вартості у разі вибуття основних засобів. В Товаристві створюється резервний (страховий) капітал у розмірі, не меншому 15% Статутного капіталу. Резервний капітал використовується для покриття збитків Товариства. Резервний капітал створюється шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% чистого прибутку Товариства до досягнення необхідного розміру. Рішення про використання коштів резервного капіталу приймається Наглядовою радою Товариства. У 2014-2015-2016 роках відрахування до Резервного капіталу не проводились, тому залишки не змінилися.

У статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» на початок року проведено коригування нерозподіленого прибутку на 3 326 тис. грн. Вступне сальдо збільшилося і склало 1 976 139 тис. грн. Розподіл прибутку у 2014-2015 роках не здійснювався, тому що загальні збори акціонерів не відбулися. Нерозподілений прибуток на кінець 2016 року збільшився за рахунок отриманого у 2016 році прибутку у сумі 838 410 тис. грн. і нарахованої амортизації на дооцінку основних засобів у сумі 36 225 тис. грн. та склав 2 850 774 тис. грн. Структура власного капіталу станом на 31.12.2015 року у відсотках (%) становить:

-Зареєстрований (статутний) капітал	37,1
-Нерозподілені прибутки	53,2
-Капітал у дооцінках	4,7
-Резервний капітал	5,0.

Як видно найпитоміша частка належить прибутку, потім статутному капіталу, резервному капіталу, капіталу у дооцінках. Облік власного капіталу показує наскільки забезпечене підприємство коштами для нормального функціонування. Таким чином, бухгалтерський облік здійснює спостереження, вимірювання, фіксацію та контроль за розміром власного капіталу. Управління власним капіталом – це управління структурою і вартістю джерел фінансування (пасивів) з метою підвищення рентабельності власного капіталу та здатності підприємства платити дохід кредиторам і співвласникам (акціонерам) підприємства. Збереження та примноження власного капіталу є одним із головних завдань системи управління капіталом, бо воно сприяє зростанню фінансової стійкості підприємства та капітал завжди повинен працювати на благо підприємства. Результатом управління капіталом повинна бути розроблена підприємством на основі власного досвіду система показників стану і використання капіталу із врахуванням теоретичних узагальнень. Отже власні фінансові ресурси для підприємства є тією життєво необхідною частиною, без якої неможлива ні робота, ні подальше існування. Управління

капіталом підприємства тісно пов'язане із прийняттям управлінських рішень, оскільки його величина та динаміка є важливими критеріями при встановленні їх оптимальності. Капітал завжди є необхідним атрибутом діяльності – від моменту створення до його ліквідації або реорганізації. А тому важливою характеристикою будь-якого підприємства є ефективність його управлінської системи.

Фінансові результати (тис. грн.)

Стаття 2016 рік 2015 рік Відхилення  
1234

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 4 453 1062 948 7881 504 318

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (2 279 636) (1 492 836) (786 800)

Валовий прибуток 2 173 470 1 455 952 717 518

Адміністративні витрати (90 385) (90 455) (- 70)

Витрати на збут (965 383) (712 752) (252 631)

Інші операційні доходи 88 503 575 687 - 487 184

Інші операційні витрати --

Фінансові результати від операційної діяльності:

прибуток 1 206 205 1 228 432 - 22 227

Фінансові витрати (84 918) (74 448) (10 470)

Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:

прибуток 1 121 287 1 153 984 - 32 697

Податок на прибуток від звичайної діяльності (282 877) (240 072) (42 805)

Чистий прибуток 838 410 913 912 - 75 502

Чистий дохід відображено тільки по виручці основної діяльності, яка виникає внаслідок регулярних угод для комбінату. Виручка від інших операцій представляє інші види надходжень, що складають доходи від операційної діяльності. Інформація про чистий дохід в тис. грн., обсяги реалізації в тис. тонн, а також середню вартість відвантаження однієї тонни продукції у гривнях наведена у таблиці.

Одиниці виміру 2016 р. 2015 р. Відхилення

Показники Питома вага, % Показники Питома вага, % Показники Питома вага, %

Чистий дохід усього: тис. грн. 4 453 1061002 948 788100,01 504 318-

У тому числі: Україна тис. грн. 940 05221,1274 5899,3665 463+11,8

Експорт тис. грн. 3 513 05478,92 674 19990,7838 855-11,8

Реалізовано усього: тис. тонн 5 300, 71004 016,7100,01 284,0

У тому числі: Україна тис. тонн 1 614,430,5690,017,2924,413,3

Експорт тис. тонн 3 686, 369,53 326,782,8359,6-13,3

Вміст заліза Україна % 57,5956,421,17

Експорт 61,1360,530,6

Середня ціна реалізації 1 т усього: грн. 840,10734,29105,81

У тому числі: Україна 582,31397,94184,37

Експорт 953,00804,69148,31

У 2016 році комбінатом реалізовано 5 300,7 тис. тонн товарної продукції, у тому числі на внутрішньому ринку 1 614,4 тис. тонн, на експорт 3 686,3 тис. тонн. 30,5 % склав внутрішній ринок і 69,5 % експорт. Поступова стабілізація світового ринку металопродукції і як наслідок збільшення попиту на залізну руду у Європі, призвели до росту обсягу поставок на експорт в 2016 році у порівнянні з 2015 роком. В 2016 році були відновлені поставки аглоруди до ПАТ «Алчевський металургійний комбінат» та ПАТ «Дніпровський металургійний комбінат», тому обсяг реалізації на внутрішньому ринку суттєво збільшився (на 13,3%). У 2016 році комбінатом збільшено чистий дохід на 151 %, або 1 504 318 тис. грн. до 4 453 106 тис. грн. в порівнянні з 2015 роком. Середня ціна реалізації 1 тони руди збільшилась на 14.4%, або на 105,81 грн. і склала 840,10 грн., відповідно по Україні на 46,3%, на 184,37 грн. і склала 582,31 грн., на експорт на 18.4 %, тобто на 148,31 грн. і становила 953,00 грн. У 2016 р. комбінатом реалізовано руди з підвищеними показниками якості, а саме: змістом руди по Україні 57,59%, покупцям на експорт -

61,13%, за 2015 рік якість руди відповідала 56,42% і 60,53%. Середня ціна реалізації за 2016 рік зросла за рахунок підвищення якості продукції (вмісту заліза) і росту індексу IODEX 62 % Fe на світовому ринку. Комбінат протягом останніх років має зв'язки зі споживачами Європи. Стабільні об'єми відвантаження спостерігаються по Компанії «LAMET s.r.o Slovak», Компанії «LENTIMEX spol.sr.o», «LAMET CZECH, s.r.o», «DUFERCO SA.» та іншим європейським країнам.

Собівартість реалізованої продукції за елементами витрат складає:

2016 рік	2015 рік	Відхилення	Відхилення частки
Сума	Частка, %	Сума	Частка, %
Матеріальні витрати	1 264 439 555,58	31 112 555,74	33 32 752,1-0,2
у тому числі: матеріали	441 520 287 302	154 218 53,7	
електроенергія	390 004 255 568	134 43 652,6	
газ	36 358 23 533	12 82 554,5	
опалення	15 378 10 170	5 208 51,2	
Вода, водовідведення	49 358 27 575	21 78 379,0	
плата за надра	280 263 187 392	292 871 49,6	
ремонти	51 558 39 572	11 98 630,3	
Амортизація	138 895 6,192 293	6,246 60 250,5-0,1	
Оплата праці	668 766 29,34	16 94 127,92	51 82 560,41,4
Нарахування єдиного соціального внеску	146 778 6,41	43 34 59,63	43 32,4-3,2
Інші витрати	60 758 2,79	14 50,65	1 61 356,42,1

Усього собівартість реалізованої продукції 2 279 636 100,01 492 836 100,0786 800 52,70  
 Найбільш вагомим елементом собівартості реалізованої продукції як у 2016 р. так і у 2015 р. є матеріальні витрати (55,5 % та 55,7 % відповідно). Збільшення матеріальних витрат у складі собівартості виробництва за 2016 р. на 52,1 % у порівнянні з 2015 р. пов'язане з зростанням цін на матеріальні ресурси. Значне збільшення інших витрат стало наслідком того, що у порівнянні з 2015 роком зменшився перерахунок відрахування на забезпечення пільгових пенсій згідно актуарної оцінки зобов'язань та витрат (у 2016 році – 38 173 тис. грн., у 2015 році -71 071 тис. грн.) Причиною значного збільшення витрат у складі собівартості реалізованої продукції є те, що у порівнянні з 2015 роком збільшився об'єм відвантаженої готової продукції (товарної руди) на 1 346,6 тис. т. Вартість залишків готової продукції у 2016 р. і 2015 р. становить відповідно 482 688,0 тис. грн. і 570 703,0 тис. грн.

У собівартості реалізованої продукції, крім плати за надра (280 263 тис. грн.), враховано інші нараховані податки у сумі 48 389 тис. грн. За 2016 і 2015 роки у собівартості реалізації нерозподілені виробничі накладні витрати відсутні.

Адміністративні витрати включають:

Назва елементів витрат	2016 рік	2015 рік	Відхилення	Зріст частки
Сума	Частка, %	Сума	Частка, %	Сума
Матеріальні витрати	13 884 15,31	44 461 6,0-562-3,9-0,7		
Амортизація	93 61,09	391,0-3-0,30		
Оплата праці	59 274 65,655	99 961,93	27 55,83,7	
Нарахування єдиного соціального внеску	12 067 13,415	21 616,8-31	49-20,7-3,4	
Інші витрати	4 224 4,73	85 54,33	699,60,4	
Разом:	90 385 100,090	455 100,0-70-0,10		

За період, що аналізується, адміністративні витрати зменшились на 70 тис. грн., при цьому їх структура за елементами майже незмінна. Найбільшу частку в адміністративних витратах складають витрати на оплату праці та відповідно нарахування єдиного соціального внеску. Зростання витрат на оплату праці на 5,8 відсотка зумовлено переважно підвищенням окладів керівникам, спеціалістам, фахівцям з 1 серпня 2016 року. Зменшення витрат по нарахуванню єдиного соціального внеску пов'язано із скасуванням понижуючого коефіцієнту до ставки відповідно до визначеного класу професійного ризику виробництва при виконанні підприємством певних умов згідно змін в законодавстві та встановленням з 1 січня 2016 р. ставки нарахування ЄСВ 22 % (для працівників – інвалідів – 8,41%). Матеріальні витрати зменшилися на 562 тис. грн. (-3,9 %) за рахунок зменшення обсягу послуг, наданих структурними підрозділами комбінату.

Амортизаційні відрахування зменшилися на 3 тис. грн., але частка цієї статті в структурі адміністративних витрат майже не змінилась. Інші витрати за 2016 р. збільшилися на 9,6 % у порівнянні з 2015 р. за рахунок подорожчання послуг зв'язку, вартості медичних оглядів, витрат на відрядження, податку на землю та податку на нерухоме майно.

Витрати на збут

У 2016 році витрати на збут склали 965 383 тис. грн., у тому числі:

2016 рік	2015 рік	Відхилення	Зріст частки
Сума	Частка, %	Сума	Частка, %
Транспортні витрати	85 5098,991	35812,8-	5 849- 6,4-3,9
Залізничний тариф	837 71186,8590	12582,8247	58642,04,0
Інші	42 1634,331	2694,410	89434,8-0,1
Разом:	965 383100,0712	752100,0252	63135,40

Залізничний тариф є найвагомішою складовою витрат на збут. Його частка складає 86,8 та 82,8 відсотки за 2016 та 2015 роки відповідно. Збільшення цієї статті відбулося за рахунок зростання залізничного тарифу на експорт. Зменшення вартості транспортних послуг, виконуваних структурним підрозділом комбінату - управлінням залізничного транспорту, на 6,4% обумовлено перерозподілом витрат на переміщення руди технологічним транспортом та зменшенням сум нарахувань ЄСВ на заробітну плату працівників. Інші витрати займають найменшу частку у складі витрат на збут (4,3 % та 4,4 % у 2016 та 2015 роках відповідно). До їх складу віднесені такі витрати, як плата за надані залізничні вагони, страхування вантажів та інші витрати транспортних перевізників, митні платежі, витрати на маркетинг та рекламу. Збільшення цієї статті викликано зростанням вартості цих послуг.

Інші операційні доходи і витрати відображаються згорнуто. За 2016 рік доходи перевищили витрати на 88 503 тис. грн., які найшли відображення у рядку 2120 розділу I «Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» форми № 2, за 2015 рік також доходи перевищували витрати на 575 687 тис. грн. Більш розширено витрати і доходи, прибутки, збитки наведені у таблиці нижче. (тис. грн.)

Найменування показника 2016 рік 2015 рік

Доходи Витрати Прибуток, збиток (-) Доходи Витрати Прибуток, збиток (-)

Операційна оренда активів 740272468857401456

Операційні курсові різниці 529 178411 361117 8172 184 1121 622 784 561 328

Продаж іноземної валюти 7 76913 068(5 299)40 78741 626(839)

Реалізація інших оборотних активів 7 9981 6686 3309 7052 2697 436

Штрафи, пені, неустойки отримані, визнані 2602 934(2674)735238497

Інші операційні доходи і витрати 69 25989 038(19 779)364 315344 85419 461

Утримання об'єктів соціально – культурного призначення усього: 18 81127 171( 8 360)17 14629 798(12 652)

у тому числі:

- ОК «Криворізький гірник» 6 0745 5824925 4715 39081

-ОК «Червоні Вітрила» 7 7176 0091 7087 2985 9211 377

-санаторій - профілакторій 4 9335 234(301)4 2896 072(1 783)

- інші об'єкти 8710 346( 10 259)8812 415(12 327)

Усього: 634 015545 512(88 503)2 617 6572 041 970575 687

За 2016 рік прибуток від операційної оренди основних засобів збільшився в порівнянні з 2015 роком на 12 тис. грн. внаслідок збільшення кількості орендованих об'єктів. Від продажу іноземної валюти, яка є засобом платежу у зовнішньоекономічних розрахунках, утворився збиток в сумі 5 299 тис. грн. Обов'язковий продаж частини валютних надходжень (інвалюти 1-ої групи Класифікатора інвалют) встановлюється Національним банком України, та становить з червня 2016 року 65 % ( до червня 2016 року розмір обов'язкового продажу складав 75 %). Курс гривні до іноземної валюти НБУ встановлює в кінці дня і до 18-00 публікує його на своєму офіційному сайті. Цей курс діє протягом усього наступного дня. Банк продає інвалюту, що надійшла, на Міжнародному валютному ринку України на основі реальних угод купівлі/продажу валюти без доручення клієнта виключно наступного робочого дня після зарахування таких надходжень на

розподільчий рахунок. Це призвело до того, що наступного дня курс гривні до долара НБУ перевищував курси комерційних банків при купівлі валют. Курсові різниці визначались на дату здійснення господарської операції відвантаження продукції (дату оформлення митної декларації), дохід відображений шляхом перерахунку суми в інвалюті за курсом НБУ гривні до іноземної валюти на цю дату. Внаслідок росту курсу гривні до іноземної валюти і збільшилися доходи та прибуток. Доходи від реалізації оборотних активів (інших) зменшилися на 1 106 тис. грн. внаслідок зменшення обсягів реалізації металобрухту (до 2 132 тонн з 3 050 тонн), утвореного в результаті здійснення основної діяльності та отриманого від демонтажу основних засобів. Продаж лому здійснюється в рамках укладених угод із спеціалізованими підприємствами, якими є: ТОВ «Нова Грейн», ТОВ «Укрмет» та інші. Штрафи, пені, неустойки отримані за 2016 рік склали 260 тис. грн. проти 735 тис. грн. за 2015 рік. В 2016 році штрафи надійшли від суб'єктів господарської діяльності згідно рішень господарського суду Дніпропетровської області: 20, тис. грн. від ТОВ «НВО Вектор прогресу», 7.9 тис. грн. від ПП «Дніпропетровський інструментальний завод», 9.8 тис. грн. від ЗАТ «ПРОМВАЖМАШ», 40.7 тис. грн. від ТОВ «Еквівес», 11.1 тис. грн. від ТОВ «Саркар» та інших за порушення погоджених (обумовлених) договором строків та обсягів поставки товару (продукції); господарського суду Харківської області 9.9 тис. грн. від ТОВ «Лівед Ойл» також за порушення обумовлених договором строків та обсягів поставки продукції; господарського суду Дніпропетровської області 123 тис. грн. від КП «Криворіжтепломережа» пеню, інфляційні та 3 % за несвоєчасну оплату наданих послуг з теплової енергії.

У 2016 році комбінат сплатив штрафів більше чим отримав. Найбільшу суму сплачено ТОВ «Рудомайн» 2 744 тис. грн. пеню, інфляційні витрати та 3 % річних за несвоєчасну оплату послуг зі збагачення некондиційної фракції, 18.7 тис. грн. сплачено ТОВ «Еквівес» за зустрічним позовом, 1.6 тис. грн. сплачено штраф за прострочений термін сплати туристичного збору по ОК «Червоні вітрила», нараховано та сплачено 102 тис. грн. пені та 9 тис. грн. штрафу по платі за землю по уточнюючій декларації в зв'язку з отриманням Витягів з Державного земельного кадастру за 2014-2016 роки та інші. Результат (позитивне значення) між штрафами, пенями, неустойками отриманими і визнаними за 2015 рік становить 497 тис. грн. До інших доходів і витрат віднесені, благодійна фінансова допомога неприбутковим організаціям та робітникам комбінату за їх зверненнями та рішеннями наглядової ради, нараховані резерви під знецінення запасів, об'єктів соціальної сфери та сумнівних боргів, нестачі і втрати від псування цінностей, списання кредиторської заборгованості, діяльність цеху громадського харчування, інших допоміжних цехів та інші доходи і витрати. У 2016 році визначені збитки у розмірі 19 779 тис. грн. по наведеним статтям, а за 2015 рік був прибуток 19 461 тис. грн. Від утримання об'єктів соціально – культурного призначення, в цілому, є збитки. Від сезонної діяльності оздоровчих комплексів одержано прибутки, які сформувались внаслідок оптимального встановлення розрахункових вартостей путівок на оздоровлення дітей та працівників комбінату. Фінансові витрати також відображені згорнуто (за 2016 рік збитки становлять 84 918 тис. грн., за 2015 рік 74 448 тис. грн.). Фактична детальна інформація наводиться нижче.

Найменування показника 2016 рік 2015 рік

Доходи Витрати Прибуток, збиток (-) Доходи Витрати Прибуток, збиток (-)

% по залишкам грошових коштів на депозитних рахунках підприємства 14 030 14 030 14 640 14 640

Відсотки нараховані по облігаціям 22 888 (22 888)

Дисконтні операції за випущеними облігаціями 43 537 39 941 38

Витрати по утриманню, випуску цінних паперів 49 (49) 84 (84)

Відсоткові витрати по актуарним розрахункам (зміна дисконту виплати до ювілею ветеранам) 3 514 (3 514) 224 (224)

Відсоткові витрати по актуарним розрахункам 95 385 (95 385) 70 030 (70 030)

Усього: 14 030 98 948 (84 918) 58 177 132 625 (74 448)

В кінці 2016 р. розірвані з банківськими установами раніше укладені договори на розміщення вільних грошових коштів у сумі 122 млн. грн. на депозитних рахунках, згідно яких банки зобов'язались виплачувати комбінату проценти на умовах та в порядку, встановлених договорами. За 2016 рік сплачено (надійшло) процентів по депозитним договорам 14 030 тис. грн., за 2015 рік - 14 640 тис. грн. ПАТ «Кривбасзалізрудком» є емітентом випуску цінних паперів

на фондовому ринку та володіє акціями інших емітентів, тому має витрати згідно укладених договорів про зберігання і обслуговування обігу цінних паперів з депозитаріями. Депозитарні та інші послуги за 2016 рік склали 49 тис. грн., тоді як у 2015 році були 84 тис. грн., зменшились на 35 тис. грн. Вплив зміни дисконтної ставки по виплатам, передбаченими колективним договором, за 2016 рік збільшилось на 3 290 тис. грн. в порівнянні з 2015 р. (3 514 – 224). Відсоткові витрати на зобов'язання по виплатам по закінченню трудової діяльності робітників склали за 2016 рік 95 385 тис. грн., збільшилися на 25 355 тис. грн у результаті змін основних актуарних допущень (зростання заробітної плати, підвищення пенсій, плинність персоналу). Прибуток до оподаткування за 2016 рік становить 1 121 287 тис. грн., розрахований податок на прибуток 282 877 тис. грн., який складається із поточного податку на прибуток 207 096 тис. грн., та відстроченого податкового зобов'язання 75 781 тис. грн., чистий прибуток 838 410 тис. грн. Прибуток до оподаткування за 2015 рік становить 1 153 984 тис. грн., розрахований податок на прибуток 240 072 тис. грн., який складається із поточного податку на прибуток у сумі 205 846 тис. грн. та відстроченого податкового зобов'язання 34 226 тис. грн., чистий прибуток 913 912 тис. грн. Витрати з податку на прибуток за 2016 рік збільшилися на 42 805 тис. грн. Прибуток відображається в цілому без розподілу по видам діяльності.

#### Сукупний дохід

У розділі II «Сукупний дохід» форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) наведена інформація про інший сукупний дохід та розраховується сукупний дохід, отриманий у звітному періоді. У п.7 МСБО 1 «Подання фінансової звітності» визначено: «Загальний сукупний дохід – це зміна у власному капіталі протягом періоду внаслідок операцій та інших подій, окрім тих змін, що виникли внаслідок операцій з власниками, які діють згідно з їх повноваженнями власників. Власники – це ті, хто утримують інструменти, класифіковані як власний капітал. Загальний сукупний дохід включає всі компоненти "прибутку або збитку" та "іншого сукупного доходу". Інший сукупний дохід містить статті доходів або витрат (включаючи коригування перекласифікації), які не визнані у прибутку або збитку, як вимагають або дозволяють інші МСФЗ». У рядках відображені наступні компоненти іншого сукупного доходу:

- у рядку 2400 «Дооцінка (уцінка) необоротних активів» зміни у надлишку переоцінки основних засобів та нематеріальних активів згідно з МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи»;

- у рядку 2405 «Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів» переоцінки програм з визначеними виплатами згідно з МСБО 19 «Виплати працівникам».

У рядку 2455 «Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом» наводиться сума податку на прибуток, що пов'язаний з іншим сукупним доходом.

У розділі II «Сукупний дохід» наводиться наступна інформація (у тис. грн.):

Стаття	Код	рядка	2016 рік	2015 рік
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(36 225)	(36 604)	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	
Інший сукупний дохід	2445	(54 850)	(135 773)	
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(91 075)	(172 377)	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(16 393)	(31 028)	
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(74 682)	(141 349)	
Загальний сукупний дохід	2465	763 728	772 563	

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом, у сумі 16 393 тис. грн. за 2016 рік складається з наступних компонентів:

- 6 520 тис. грн. нарахування відстрочених податкових зобов'язань на дооцінку основних засобів;
- 9 873 тис. грн. нарахування відстрочених податкових зобов'язань на дооцінку зобов'язань, визначених актуарієм за пенсійними програмами з визначеними виплатами.

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом у сумі 31 028 тис. грн. за 2015 рік складається з нарахування відстрочених податкових активів:

- на дооцінку (уцінку) необоротних активів у сумі 6 589 тис. грн. і
- на дооцінку (переоцінку) актуарних прибутків та збитків за програмами з визначеними виплатами у сумі 24 439 тис. грн. Загальний сукупний дохід за 2016 рік складає 763 728 тис. грн., а за 2015 рік 772 563 тис. грн.



## Розрахунок показників прибутковості акцій

Прибуток на акцію є найважливішим аналітичним показником і в зв'язку з цим, одним із таких, що найбільш широко застосовується на фондовому ринку. Використовуючи цей показник, можна прогнозувати рівень прибутковості акцій та їх курсову (ринкову) вартість, так і оцінювати ефективність управління акціонерним товариством і його дивідендної політики. Аналітична цінність цього показника прибутку на одну просту акцію полягає в тому, що він як узагальнюючий показник, який концентрує в собі ефект впливу багатьох чинників і умов, відповідає потребам прийняття рішень про інвестиції й оцінки кредитоспроможності підприємства. Крім того, інформація про прибуток на одну просту акцію не тільки відображає відносини щодо розподілу прибутку акціонерного товариства, які фактично склалися у звітному періоді, а й містить елемент прогнозу майбутніх доходів акціонерів. Для цього здійснюється розрахунок двох величин прибутку на одну просту акцію - чистого прибутку і скоригованого чистого прибутку, які ґрунтуються на звітних і прогнозних даних. Інформація про прибуток на одну просту акцію дає змогу прогнозувати майбутні фінансові результати та грошові потоки акціонерного товариства (зокрема, розмір і можливість виплати дивідендів), а також порівнювати результати діяльності як різних підприємств між собою (однієї чи різних галузей, різних країн), так і одного підприємства в динаміці за ряд років. Згідно з МСБО 33 «Прибуток на акцію», базисний прибуток на акцію обчислюється шляхом ділення чистого прибутку (збитку) певного періоду, який може бути розподілений між власниками звичайних акцій, на середньозважену кількість звичайних акцій, які знаходяться в обігу протягом цього періоду. Звичайна акція – це інструмент власного капіталу, який має нижчий статус, ніж усі інші класи інструментів власного капіталу.

Товариство має в обігу 1 991 233 326 штук однакових простих акцій. Прості акції дають право на участь у прибутку за період, та однакові права на отримання дивідендів. Дані про чистий прибуток на одну просту акцію за 2016 та 2015 роки наведені у таблиці:

Назва статті Одиниця виміру 2016 рік 2015 рік

Середньорічна кількість простих акцій шт. 1 991 233 326 1 991 233 326

Скоригована середньорічна кількість простих акцій шт. 1 991 233 326 1 991 233 326

Чистий прибуток тис. грн. 838 410 913 912

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію грн. 0,421050,45897

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію грн. 0,421050,45897

## Забезпечення виплат працівникам

Виплати працівникам на комбінаті здійснюються згідно затверджених Порядків оплати праці та матеріального стимулювання робітників, керівників, спеціалістів та службовців комбінату, діючого колективного договору та виданих наказів. Виплати працівникам - це всі форми компенсації, які працедавець надає працівникам в обмін на їхні послуги підприємству. Відсутність робітника на роботі, яка підлягає обов'язковій оплаті згідно з вітчизняним законодавством, визначається новим терміном - компенсацією за відсутність. Права на компенсації за відсутність поділяються на дві категорії: накопичувані та ненакопичувані. До ненакопичених компенсацій належать: оплата тимчасової непрацездатності, декретні відпустки для батька або матері, відправлення функцій присяжного засідателя та військову службу або військових зборів. Зобов'язання щодо виплат визнається у періоді відсутності. До накопичених компенсацій належать: оплата щорічних основних та додаткових відпусток, у разі звільнення працівників – виплата їм нарахованої суми відпускних, які не були використані на дату звільнення. Зобов'язання по оплаті додаткових відпусток виникають відповідно до колективного договору. Накопичувані компенсації за відсутність – це такі, що переносяться на майбутні періоди та можуть використовуватися в майбутніх періодах, якщо права поточного періоду не використані повністю. Зобов'язання виникає з того моменту, як працівники починають надавати послуги, що збільшують їхні права на майбутні оплати періодів відсутності. Подібні суми визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді. Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік становить 8 770 чол., із них робітники 6 608 чол. та 2 162 чол. керівники, фахівці, службовці, за 2015 рік відповідно 9 030, 6 832 та 2 198 чол. Нараховані

витрати на весь персонал за видами виплат по складовим фонду оплати праці наведені у таблиці:			
Складові фонду оплати праці та види оплат	2016 рік	2015 рік	Відхилення
Сума (тис. грн.)	Питома вага, %	Сума (тис. грн.)	питома вага, %
Фонд основної заробітної плати	410 70250,4390	50950,320	1930,1
Відрядно-преміальна зарплата	120 09314,7112	15914,57	934
Погодинна оплата за окладами керівників, фахівців, службовців	146 64418,0139	93718,06	707
Погодинна оплата за тарифними ставками робітників	137 97217,0132	53517,15	437
Оплата по середньому заробітку (при переведенні на нижчеоплачувану роботу, за час перебування у відрядженні)	3 142 0,4	2 885 0,3257	
Інші оплати	2 851 0,3	2 993 0,4	- 142
Фонд додаткової заробітної плати	333 19840,9321	99241,511	206-0.6
Премія робітникам	72 0938,84	65 2688,416	825
Премія керівникам, фахівцям	44 6035,47	42 5525,492051	
Доплата за роботу у нічний час	29 9243,67	28 2813,641	643
Доплата за роботу у вечірній час	7 3690,9	6 9880,9381	
Доплата бригадирам	2 8550,35	2 5850,33270	
Індexсація	4 2980,53	5 4490,7-1	151
Винагорода за вислугу років	2 1480,26	2 1420,286	
Оплата щорічних відпусток, компенсація за невикористані відпустки	106 06813,01103	63713,362	431
Оплата учбових відпусток	4 276 0,52	4 318 0,56	- 42
Соціальна відпустка жінок	653 0,08	553 0,07100	
Оплата за невідпрацьований час (донорам, виконання державних та громадських обов'язків, обстеження в медзакладах та інші)	17 4682,1422	0382,84-	4 570
Інші надбавки та доплати до тарифних ставок (окладів)	41 4435,1338	1814,923	262
Інші заохочувальні та компенсаційні виплати:	71 3568,763	2658,28	0910.5
Матеріальна допомога на оздоровлення	62 6157,6359	6387,742	977
Премія до ювілейних дат	2540,032660,03-	12	
Премія до професійних свят	1 5300,1913450,17185		
Премія до державних свят	3960,054040,05-	8	
Інші премії та заохочувальні виплати	6 5610,81	6120,214	949
Фонд оплати праці всього:	815 256100775	76610039 490	-

Як видно, фонд оплати збільшився на 39 490 тис. грн. або на 10,5 відсотків у зв'язку з підвищенням тарифних ставок та посадових окладів працівників з 1 серпня 2016 року. Основною найбільшою складовою фонду оплати праці являється фонд основної заробітної плати, який складає 50,4% за 2016 рік, фонд додаткової заробітної плати становить 40,9%, інші заохочувальні та компенсаційні виплати 8,7%. За 2015 рік складові фонду відповідно становлять 50,3%, 41,5% і 8,2%. Загальний фонд оплати праці зріс, а по складовим збільшився фонд основної додаткової заробітної плати на 0,1% і заохочувальні та компенсаційні виплати на 0,5%, а фонд додаткової заробітної плати зменшився. У комбінаті нараховується резерв на забезпечення виплат відпусток працівників структурних підрозділів, крім ШБУ, ШМУ СУ, РБЦ та УСП з урахуванням відрахувань на соціальне страхування.

Забезпечення на оплату відпусток створюється у комбінаті щомісячно спрощеним методом. Сума нарахованого щомісячного забезпечення включається до складу поточних витрат у складі тих статей звіту про фінансові результати, куди відноситься заробітна плата працівників, по яких нараховується такий резерв. При нарахуванні відпускних працівнику сума таких відпускних нараховується за рахунок забезпечення і не відноситься до поточних витрат звітного періоду. Для обґрунтованості залишку забезпечення на виплату відпусток на кінець року використовується повний метод нарахування резерву на забезпечення виплат відпусток. Розрахунок резерву на забезпечення виплат відпусток повним методом визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної кожним працівником щорічної відпустки та середньоденної заробітної плати кожного працівника.

До розрахунку щомісячного забезпечення на оплату відпусток включається показник запланованих витрат на рік, тому створене забезпечення коригується порівняно з фактично

понесеними витратами на оплату відпусток протягом року раз на кінець року. На дату річного балансу забезпечення відображається у сумі, розрахованій повним методом. За результатами проведеної інвентаризації забезпечення виплат відпусток працівникам за 2016 рік, у грудні 2016 року сума планового забезпечення на оплату відпусток була збільшена на 4 976 тис. грн., у тому числі: по шахтам та Сервісному управлінню на 2 303 тис. грн., по іншим структурним підрозділам на 2 673 тис. грн. Рух резерву забезпечень відпусток за 2016 рік наведено у таблиці: Залишок на початок року Збільшення (нараховано, створено) за звітний рік Використано у звітному році Невикористані суми, сторновані протягом періоду Залишок на кінець року  
43 129102 554102 241-43 441

Збільшення залишку резерву на 313 тис. грн. виникло за рахунок збільшення днів невикористаної відпустки що видно із таблиці:

Кількість днів невикористаної працівниками відпустки на 31.12.2015 р. Залишок забезпечення відпусток на 31.12.2015 р. (грн.) Вартість одного дня за 2015 р. (грн.) Кількість днів невикористаної працівниками відпустки на 31.12.2015 р. Залишок забезпечення відпусток на 31.12.2015 р. (грн.) Вартість одного дня за 2015р. (грн.)  
136 37943 441 129,79318,53133 71743 128 470,62322,54

Премії керівному складу та службовцям структурних підрозділів та апарату комбінату виплачуються за виконання встановлених виробничих показників та на основі оцінки роботи за місяць згідно з «Показниками та розмірами преміювання працівників структурних підрозділів» на підставі наказів. Виробнича премія по підсумкам роботи за місяць керівникам, спеціалістам та службовцям структурних підрозділів затверджується наказом керівника структурного підрозділу, самим керівникам структурних підрозділів та працівникам апарату управління - наказом голови правління. Премії нараховуються у місяці, наступному за звітним. Тому створюється резерв премії. Рух резерву премії наступний:

Залишок на початок року Збільшення (нараховано, створено) за звітний рік Використано у звітному році Невикористані суми, сторновані протягом періоду Залишок на кінець року  
40144 2334014-4 233

Нарахування резерву премії збільшилося на 219 тис. грн. у грудні 2016 р. за рахунок збільшення середньої заробітної по відношенню до попереднього року, підвищення заробітної плати відбулося з 1 серпня 2016 р.

Забезпечення використовуються для відшкодування лише тих витрат, на покриття яких воно було створено, а саме:

- оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток і додаткових відпусток працівникам, які мають дітей, інших відпусток, устанавлених колективним договором;
- виплату компенсацій за невикористані відпустки;
- єдиний соціальний внесок, нарахований на зазначені категорії виплат;
- виплату нарахованої премії.

Заробітна плата та преміювання провідного управлінського персоналу здійснюється згідно діючого «Порядку матеріального стимулювання керівників структурних підрозділів, напрямків господарської діяльності й середньої ланки управління комбінату». Загальна сума виплат провідному управлінському персоналу складає:

2016 рік 2015 рік Відхилення, +/- (тис. грн.) кількість (чол.) Сума (тис. грн.) кількість (чол.) Сума (тис. грн.)  
5816 8585816 403455

Нараховані виплати віднесені на адміністративні витрати та витрати на збут. Збільшення на 455 тис. грн. виплат у 2016 році відбулося за рахунок підвищення з 1 серпня 2016 р. посадових окладів керівникам, спеціалістам, фахівцям і службовцям середньої ланки управління комбінату на 10% згідно наказу по комбінату та спільної постанови правління та профспілкових комітетів (у 2015 році підвищення було на 15% з 01.04.2015 р.).

Виплати по закінченні трудової діяльності та інші довгострокові виплати

В Україні, робітникам з особливо шкідливими та важкими умовами праці призначаються пенсії на пільгових умовах. Діяльністю Товариства є підземне добування залізної руди, яке відноситься до шкідливих виробництв. Працівникам, які працювали або працюють на підземних роботах, на роботах з особливо шкідливими і особливо важкими умовами праці за списком № 1 та на інших

роботах із шкідливими і важкими умовами праці за списком № 2 виробництв, робіт, професій, посад і показників, затверджених Кабінетом Міністрів України, та за результатами атестації робочих місць, на посадах, що дають право на призначення пенсії за віком на пільгових умовах, пенсії призначаються в разі досягнення пенсійного віку та наявності трудового стажу, передбаченого Законом України «Про пенсійне забезпечення» на 10 і більше років раніше встановленого пенсійного віку. Законом України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» збережено порядок покриття витрат Пенсійного фонду України на виплату і доставку таких пільгових пенсій за рахунок підприємств. Відповідно до вимог міжнародних стандартів державне пенсійне забезпечення на пільгових умовах осіб, які були зайняті повний робочий день на підземних роботах та роботах із шкідливими і важкими умовами праці, підпадає під визначення програми пенсійного забезпечення з визначеними виплатами, згідно з якими суми пенсій розраховуються із заробітної плати працівника, його робочого (пільгового стажу) стажу. Згідно з законодавчими вимогами, через галузеві угоди та колективним договором в комбінаті діє угода, програма виплат по закінченні трудової діяльності. До зобов'язань комбінату відносяться:

-відшкодування Пенсійному Фонду 100 відсотків від фактичних витрат на виплату і доставку пільгових пенсій працівникам, а також звільненим пільговим пенсіонерам до досягнення ними 60 років – згідно діючого законодавства;

-разові виплати при виході на пенсію та виплати працівникам до ювілейних дат – згідно Колективного договору;

-додаткові виплати працівникам, яким присвоєно звання «Почесний ветеран праці ПАТ «Кривбасзалізрудком» - згідно діючого внутрішнього порядку.

Облік програм з визначеними виплатами є складним, оскільки для оцінки зобов'язань та витрат використовуються актуарні припущення, а також є можливість актуарних прибутків та збитків. Більше того, зобов'язання оцінюються на дисконтованій основі, тому що їх можна погасити через багато років після надання відповідних послуг працівниками. Фізична особа-підприємець Тюпа Олексій Володимирович виконав актуарну оцінку зобов'язань та витрат комбінату за 2016 рік, який має сертифікат на виконання актуарних розрахунків. Сума визнаного зобов'язання за визначеною виплатою відображається в балансі. Вона розраховувалась наступним чином: від теперішньої вартості зобов'язання на дату балансу вираховувались невизнані актуарні збитки, невизнана вартість раніше наданих послуг і справедлива вартість активів програми на дату балансу. Оновлений МСФЗ (IAS) 19 «Виплати працівникам» вимагає визнання раніше наданих послуг зразу, у момент їх виникнення. Розрахунок балансового зобов'язання за визначеною виплатою має наступний вигляд:

	31.12.2015 р.	31.12.2015 р.
Чисте зобов'язання на початок року	625 547	490
593		
Переоцінка чистого зобов'язання	54 850	135
773		
Виплати поточного року	(61 756)	(65
467)		
Визнані витрати на виплати після завершення трудової діяльності	122 482	64 648
Чисте зобов'язання на кінець року	741 123	625 547
у т.ч. довгострокові	666 460	558
486		
поточні	74 663	67
061		

Чисте зобов'язання на кінець року за визначеною виплатою збільшилося на 115 576 тис. грн.

Актуарні припущення є найбільш достовірними оцінками комбінату тих змінних, які визначатимуть остаточні витрати на забезпечення виплат по закінченні трудової діяльності.

Актуарні припущення охоплюють:

- демографічні припущення щодо майбутніх характеристик теперішніх та колишніх працівників (та їхніх утриманців), які мають право на отримання виплат (смертність, показники

плинності кадрів, непрацездатності та передчасного виходу на пенсію);

- фінансові припущення (ставка дисконту, рівні виплат за виключенням будь-яких витрат на виплати, які мають бути здійснені працівниками, та майбутня заробітна плата, податки, які мають бути сплачені за виплатами внаслідок надання послуги).

АктUARним припущенням, яке має суттєве значення, є ставка дисконту. Ставка дисконту відображає вартість грошей у часі, а не актуарний чи інвестиційний ризик. Ставка дисконту відображає прогнозований час здійснення виплат. Рекомендовано використовувати для дисконтування зобов'язань за виплатами по закінченні трудової діяльності ставку дисконту, визначену за допомогою ринкової прибутковості корпоративних облігацій високої якості. В теперішній час не має обґрунтованого індикатора прибутковості на надійні фінансові інструменти з фіксованим доходом з достатньо тривалим строком погашення (більше 10 років). АктUARій у висновку запевняє, що не можна з впевненістю вважати, що ринок довгострокових корпоративних облігацій може являтися базою для оцінки ставки дисконтування. Тому для цілей даної задачі компанією застосована єдина ставка дисконтування 15,50 %, яка відображає прогнозований час, суму виплат. Використані актуарні припущення наведені нижче у таблиці:

	31.12.2016 р.	31.12.2015 р.
Ставка дисконту	15,50 %	16,04 %
Темпи зростання заробітної плати	10,0 %	0% у 2016 році далі 12,9%,

Плинність кадрів	5 %	3
%		

В обліку визнаються три компоненти вартості визначеної виплати:

- вартість послуги - у прибутку або збитку;
- чистий відсоток за чистим зобов'язанням (активом) за визначеною виплатою також - у прибутку або збитку; та
- переоцінки чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою - в іншому сукупному доході.

Вартість послуг включає:

- вартість поточних послуг, яка є збільшенням теперішньої вартості зобов'язання за визначеною виплатою, що виникає внаслідок надання послуг працівником у поточному періоді;
- вартість раніше наданих послуг, яка є зміною теперішньої вартості зобов'язання за визначеною виплатою щодо послуг, наданих працівником у попередніх періодах, внаслідок зміни програми (запровадження або вилучення програми з визначеними виплатами чи внесення змін до неї) чи скорочення (значного зменшення кількості працівників, охоплених програмою);
- будь-який прибуток або збиток при виплаті.

Чистий відсоток за чистим зобов'язанням (активом) за визначеною виплатою – це зміна протягом періоду чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, що виникає внаслідок плину часу. Переоцінки чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою охоплюють:

- актуарні прибутки та збитки;
- прибуток від активів програми, за винятком сум, включених до чистого відсотка за чистим зобов'язанням (активом) за визначеною виплатою;
- будь-яку зміну впливу "стелі" активу, за винятком сум, включених до чистого відсотка за чистим зобов'язанням (активом) за визначеною виплатою.

АктUARні прибутки та збитки – це зміни теперішньої вартості зобов'язання за визначеною виплатою, що виникають внаслідок:

- коригування на основі набутого досвіду (вплив різниць між попередніми актуарними припущеннями і тим, що фактично відбулося);
- впливу змін актуарних припущень.

Витрати, які виникли внаслідок актуарних розрахунків, складають:

	За рік, що закінчився 31.12.2016 р.	За рік, що закінчився 31.12.2015 р.
Вартість поточних послуг	18 572	- 5
606		

Вартість раніше наданих послуг	-	-
Відсоткові витрати 70030	95 385	
Вплив змін дисконтованої ставки в переоцінці зобов'язань (для інших довгострокових виплат) 224	3 514	
Визнані витрати 648	117 471	64

У розділі I «Фінансові результати» форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» відображені: вартість поточних послуг у складі собівартості реалізованої продукції, а відсоткові витрати за чистим зобов'язанням та вплив змін дисконтованої ставки в переоцінці інших довгострокових зобов'язань у складі фінансових витрат. Переоцінка чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою відображаються у розділі II «Сукупний дохід» форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)».

	За рік, що закінчився 31.12.2016 р.	За рік, що закінчився 31.12.2015 р.
Переоцінка чистого зобов'язання	- 54 850	- 135 773
Податок на прибуток, пов'язаний з переоцінкою чистого зобов'язання	(9 873)	(24 439)
Сукупний дохід після оподаткування в частині зобов'язань з визначеними виплатами	- 44 977	- 111 334

Переоцінка зобов'язань за визначеною виплатою на 31.12.2015 р. склала – 54 850 тис. грн., на 31.12.2015 р. – 135 773 тис. грн., до якої увійшли актуарні прибутки та збитки, а також зміни граничного значення активів по програмі за визначеною виплатою. Податок на прибуток, пов'язаний з переоцінкою зобов'язання, у 2016 році складає 9 873 тис. грн., у 2015 році на дохід нараховане відстрочене податкове зобов'язання за ставкою 18 % у сумі 24 439 тис. грн. Виплати при звільненні розглядаються окремо від інших виплат працівникам, оскільки подія, що приводить до виникнення зобов'язання – це звільнення працівника, а не надання ним послуг. Такі виплати є одноразовими, вони не забезпечують підприємству майбутніх економічних вигід і негайно визнаються як витрати.

В комбінаті такими витратами є одноразові виплати при виході на пенсію за віком в установленому розмірі, що залежить від стажу роботи у комбінаті, виплата одноразової грошової допомоги працівникам, з нагоди п'ятдесятиріччя, а також виплати за звання «Почесний ветеран праці», відповідно до колективного договору та положення по ПАТ «Криворізький залізорудний комбінат».

Фактичні виплати одноразових виплат за 2016-2015 роки та кількість одержувачів виплат наведено в таблиці:

Назва виплати	2016 рік	2015 рік	Відхилення + , -
Кількість (чол.)	Сума (тис. грн.)	Кількість (чол.)	Сума (тис. грн.)
Одноразова виплата при виході на пенсію	173	2300	184 2 300 - 11 -
Одноразова виплата працюючим в зв'язку з 50-річчям	116	254 136	266 - 20 - 12
Виплати Почесним ветеранам праці	43	181 53 202	- 10 - 21
Усього:	3322	7353732	768- 41- 33

Як видно із таблиці у 2016 році кількість всіх виплат зменшилася на 41 випадки і, як наслідок, відбулося зниження виплачених сум на 33 тис. грн. Фактичні одноразові виплати відображені у витратах операційної діяльності.

Відстрочені податкові зобов'язання (активи)

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Визначення фінансового прибутку внаслідок різниці у визначенні активів, зобов'язань, статей доходів і витрат відрізняється від оподаткованого прибутку, це призводить до появи різниць, які відображаються у фінансовій звітності або як відстрочені податкові активи або як відстрочені податкові зобов'язання. Для визначення тимчасових різниць між обліковим і податковим прибутком застосовується метод

зобов'язань за балансом, виходячи з податкової бази та балансової вартості активів і зобов'язань. Податкова база активу - це сума, яку з метою оподаткування буде вираховано із суми оподатковуваних економічних вигід, які надходять підприємству, коли воно відшкодує балансову вартість активу. Якщо такі економічні вигоди не підлягатимуть оподаткуванню, то податкова база активу дорівнює його балансовій вартості. Податковою базою зобов'язання є його балансова вартість за вирахуванням будь-яких сум, які не підлягають оподаткуванню з метою оподаткування цього зобов'язання в майбутніх періодах. У разі надходження доходу, отриманого авансом, податковою базою зобов'язання буде його балансова вартість за вирахуванням доходу, який не підлягатиме оподаткуванню в майбутніх періодах. Поточний податок на прибуток за 2016 рік відображено в обліку як зобов'язання (податок на прибуток, що підлягає сплаті) у відповідності до розділу III Податкового кодексу України (ПКУ) і розраховано за ставкою 18%. У 2016 році комбінат не користувався податковими пільгами по податку на прибуток. Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення слід визнавати як актив. Станом на 01.01.2016 р. в бухгалтерському обліку обліковувалась дебіторська заборгованість (переплата) з податку на прибуток в розмірі 48 168 тис. грн. У 2016 році згідно уточнюючої податкової декларації з податку на прибуток в зв'язку з уточненням витрат донараховано податок за 2015 рік у розмірі 2 325 тис. грн., в тому числі:

- 1 017 тис. грн. уточнено суми витрат на формування резерву відпусток за грудень 2015 року, відповідно збільшилась сума фінансового результату за 2015 рік до оподаткування за даними бухгалтерського та, як наслідок, і податкового обліку;
- 1 308 тис. грн. уточнено суми нарахованої амортизації основних засобів відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності в ряду 1.1.1 Додатка РІ до Декларації з податку на прибуток за 2015 рік. Донарахування проведено за рахунок нерозподіленого прибутку, відповідно відкориговано вхідне сальдо по розрахункам з бюджетом по податку на прибуток, яке складає 45 843 тис. грн. Нараховано податку на прибуток згідно декларації за 2016 рік у сумі 207 096 тис. грн., нараховані штрафні санкції: у зв'язку з поданням уточнюючої декларації за 1 квартал 2016 року у розмірі 13 тис. грн.; за несвочасну оплату податку у розмірі 7 тис. грн. Усього сплачено податку на прибуток за 2016 рік 132 320 тис. грн. Станом на 31.12.2016р. в бухгалтерському обліку комбінату обліковується кредиторська заборгованість з податку на прибуток в сумі 28 953 тис. грн. Деякі статті мають податкову базу, але не визнаються у звіті про фінансовий стан як активи та зобов'язання. Внаслідок виникають тимчасові різниці, які залежно від впливу на податковий прибуток (збиток) можуть бути такими, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню. Тимчасові різниці є різницями в часі, які виникають у поточному звітному періоді та анулюються в одному або кількох наступних звітних періодах. Сума відстрочених податків визнається за кожною статтею балансу як добуток тимчасової різниці та ставки оподаткування. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які будуть використовуватись в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства. Податковим кодексом України визначено ставку податку на прибуток у розмірі 18%. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання не зважаючи на те, що вони відшкодовуються або сплачуються у майбутніх звітних періодах, за вимогами МСБО 12 не дисконтуються. Поточний податок на прибуток нараховується щомісячно, відстрочені податки на прибуток – щоквартально. Поточні податкові активи та поточні податкові зобов'язання в балансі згортаються. Тимчасові різниці, що підлягають оподаткуванню, визначають базу для розрахунку відстрочених податкових зобов'язань. Відстрочене податкове зобов'язання (далі ВПЗ) виникає коли балансова вартість активу перевищує його податкову базу або коли податкова база зобов'язання перевищує його балансову вартість. Відстрочені податкові активи відображаються при виникненні тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню. Відстрочений податковий актив (далі ВПА) виникає, коли балансова вартість зобов'язання перевищує його податкову базу або коли податкова база активу перевищує його балансову вартість. ВПА та ВПЗ об'єднуються під загальною назвою - відстрочені податки на прибуток (далі ВПП). В залежності від виду тимчасових різниць в обліку з'являється ВПА чи ВПЗ, визначаються податкові витрати (податковий дохід) з податку на прибуток. ВПА та ВПЗ розраховано за такими статтями балансу в тис. грн.:

Статті фінансової звітності на 31.12.2016 р. на 31.12.2015 р.

Відхилення (ВПА «+», ВПЗ «-») ВПАВПЗ згорнуто ВПАВПЗ згорнуто

Резерв сумнівних боргів 89,4-89,4 258,0-258,0 (168,6)

Резерв на забезпечення виплат відпускних 135,5-135,5 236,0-236,0 (100,0)

Резерв на забезпечення виплат по пенсійному плану --- 75 821,0-75 821,0 (78 821,2)

Резерв на виплату перехідних премій ---

Резерв знецінення запасів 1 098,8-1 098,8 724,0-724,0 374,7

Залишкова вартість основних засобів - 14 428,0 (14 428,0) - 14 380,7 (14 380,7) (47,3)

Залишкова вартість нематеріальних активів - 23,6 (23,6) - 4,6 (4,6) (19)

Усього у витратах: 1 323,714 451,6 (13 127,9) 77 038,814 385,362 653,5 (75 781,4)

Сукупний дохід

Дооцінка зобов'язань по актуарним розрахункам 46 650,0-46 650,0 36 777,036 777,09 873,0

Вартість переоцінки основних засобів - 102 503,4 (102 503,4) - 109 023,8 (109 023,8) 6 520,4

Усього за рахунок капіталу: 46 650,0 102 503,4 (55 853,4) 36 777,0 109 023,8 (72 246,8) 16 393,4

Разом : 47 973,7 116 955,0 (68 981,3) 113 815,8 123 409,1 (9 593,3) (59 388,0)

Сума податкових різниць, що підлягають вирахуванню в майбутніх періодах перевищила суму тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, в результаті за 2016 рік визначено залишок ВПЗ згорнуто в сумі 68 981 тис. грн. (ВПЗ 116 955 – ВПА 47 974). Станом на 31.12.2015 р. залишок згорнутих відстрочених податкових зобов'язань, відображених у рядку 1500 Балансу, становить 9 593 тис. грн., а станом на 31.12.2016 р. складає 68 981 тис. грн., тобто збільшився на 59 388 тис. грн. За операціями, відображеними безпосередньо на рахунках власного капіталу (переоцінка основних засобів, зобов'язань по пенсійним виплатам), відстрочені податки відносяться на зменшення капіталу. Сума дооцінки основних засобів є тимчасовою різницею, що підлягає оподаткуванню та викликає відстрочене податкове зобов'язання. В 2016 році нарахування амортизації в бухгалтерському обліку від суми переоцінки основних засобів призвело до зменшення ВПЗ на 6 520,4 тис. грн. Визначений відстрочений актив, пов'язаний з переоцінками актуарних розрахунків, збільшився на 9 873 тис. грн. та становить 46 650 тис. грн. Визначене відстрочене зобов'язання, пов'язане із переоцінками не впливає на податковий прибуток звітного періоду. Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом, наведено у рядку 2455 розділу II Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід). Розподіл прибутку до оподаткування та витрат з податку на прибуток є таким: ( тис. грн.)

№ п/п Показник за рік до 31.12.2016 р. за рік до 31.12.2015 р. Відхилення (+,-)

1 Оподатковуваний прибуток за податковим обліком 1 151 397 1 143 590 7 807

2 Зменшено нарахований податок на прибуток на суму нарахованого та сплаченого податку на нерухоме майно 156-156

3 Поточний податок на прибуток за ставкою 18% 207 096 205 846 69 460

3.1.1 Донараховано податок на прибуток згідно уточнюючої декларації за 2014 рік - 632 263

3.1.2 Донараховано податок на прибуток згідно уточнюючої декларації за 2015 рік - 2 326

4 Відстрочені податки : 59 388 3 198 56 190

4.1 ВПА (375) (3 942) 3 567

4.2 ВПЗ 76 156 38 168 37 988

4.3 ВПА / ВПЗ - за рахунок капіталу (16 393) (31 028) 14 635

5 Разом витрати по податку на прибуток за період :  
(ряд 3 + ряд 4.1 + ряд 3.1 + ряд 4.2) 282 877 240 072 428 05

Нарахований поточний податок на прибуток в податковій декларації за 2016 рік в порівнянні з 2015 роком збільшився на 7 807 тис. грн. за рахунок декількох факторів:

- збільшення валового прибутку від реалізації руди на 717 518 тис. грн.;
- у 2015 році до інших операційних витрат віднесено нерозподілені загальнопромислові витрати в сумі 52 547 тис. грн., а у 2016 році такі витрати відсутні;
- при цьому збільшились і витрати на збут за рахунок підвищення тарифів на залізничні перевезення на 252 631 тис. грн.;
- доходи від врегулювання сумнівної та безнадійної заборгованості на 111 228 тис. грн. менше, ніж у 2015 році;
- у 2016 році доходи по відсотках на залишок коштів на поточних рахунках в банку більші на 1



904 тис. грн., ніж у 2015 році;

нараховані курсові різниці в 2016 році у складі доходів менші, ніж у 2015 році на 447 971 тис. грн.;

-у декларації за 2015 рік фінансовий результат до оподаткування зменшено на 41008 тис. грн. витрат на оплату відпусток працівникам за рахунок резерву, сформованого до 01.01.2015 р. відповідно до МСФЗ, в декларації за 2016 рік ця сума складає 555 тис. грн., що на 40 453 тис. грн. менше;

-на 7 769 тис. грн. збільшились доходи від реалізації матеріалів;

-554 тис. грн. за рахунок інших факторів.

У рядку 2300 «Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)» форми №2 відображено витрати з податку на прибуток за звітний період, які складаються з поточного податку на прибуток, скоригованого на відстрочені податки з прибутку. За 2016 рік податкове зобов'язання, яке збільшує нарахування податку на прибуток становить 75 781 тис. грн. Витрати з податку на прибуток, відображені у рядку 2300 форми №2 «Звіт про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)» за 2016 рік становлять 282 877 тис. грн., за 2015 рік 240 072 тис. грн., тобто збільшились на 42 805 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (облігаціями)

У комбінаті на тривалий термін були випущені звичайні відсоткові іменні облігації з обмеженим колом обігу на загальну суму 297 000 тис. грн., які наведені в таблиці:

СеріяДата реєстрац. випуску№ Свідок. Про реєстр. випускуНаймен. Органу що за реєстр. випускНомінальна

вартістьК-сть у випуску штукФорма існув та форма випускуЗагальна номінальна вартість  
Грн.Проц.. Ставка

% Термін виплати процентівСума виплач. Процентів за звітн. періодСтрок обігу облігацій  
«А»23.12.05480/2/05Державна комісія з цінних паперів та фондоворинку500000,00120Без  
документарні

Іменні60000000,000,001 16.12. 20150,0026.12.05-15.12.15

«В» 21.12.06808/2/061000,006200062000000,0010,111.016262468.7512.03.07-15.12.15

«F»20.12.071011/2/071000,00 5900059000000,0010,111.015959446.0724.12.07-15.12.15

«G»20.12.071012/2/07-T1000,005700057000000,0010,111.015757430.9501.10.08-15.12.15

«H»20.12.071013/2/07-T1000,005900059000000,0010,111.015959446.0801.10.09-15.12.15

Дані зобов'язання обліковувались як довгострокові до 2015 року, у 2015 році облігації перенесені до поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями і відображені у рядку 1610 Балансу у сумі номінальної вартості 297 000 тис. грн. З 16 грудня 2015 року комбінат проводив погашення облігацій в зв'язку із закінченням строку їх обігу. В січні 2016 року грошові кошти перераховані на поточний рахунок власників облігацій. Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України анулювала реєстрацію цінних паперів наступними розпорядженнями від 29 лютого 2016 року:

- № 27 - КФ-С-О серії «А» сто двадцять штук на шістьдесят мільйонів грн.;

- № 28 – КФ-С-О серії «В» шістьдесят дві тисячі на шістьдесят два мільйони грн.;

- № 29 - КФ-С-О серії «F» п'ятдесят дев'ять тисяч на п'ятдесят дев'ять мільйонів грн.;

- № 30 - КФ-С-О серії «G» п'ятдесят сім тисяч на п'ятдесят сім мільйонів грн.;

- № 31 - КФ-С-О серії «H» п'ятдесят дев'ять тисяч на п'ятдесят дев'ять мільйонів грн.

Кредиторська заборгованість

Поточні зобов'язання включають: короткострокові кредити банків, поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, векселі видані, кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із необоротними активами та групами вибуття, інші поточні зобов'язання. Зобов'язань за короткострокові кредити банків, поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, векселі видані відсутні, позики у банків не отримувались, векселя на забезпечення поставок (робіт, послуг) постачальників, підрядчиків та інших кредиторів не видавались.

Зобов'язання за іншими видами наведена у таблиці.

№ п/п Поточні зобов'язання На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р. Відхилення

1 Кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги 21 757 26 859 - 5 102

2 розрахунками з бюджетом 123 613 61 718 61 895

3 розрахунками зі страхування 10 112 6 404 3 708

4 розрахунками з оплати праці 31 195 33 620 - 2 425

5 Розрахунки з учасниками 7 480 7 481 - 1

6 Інша кредиторська заборгованість 33 945 38 144 - 4 199

7 Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями в національній валюті - 297 000 - 297 000

Усього: 228 102 471 226 - 243 124

Кредиторська заборгованість зменшилась 297 000 тис. грн. за рахунок погашення раніше випущених облігацій, які обліковувались як поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, за товари, роботи, послуги з вітчизняними постачальниками товарно-матеріальних цінностей на 1 463 тис. грн., з іноземними постачальниками на 964 тис. грн., а також з вітчизняними постачальниками послуг на 2 768 тис. грн., з оплати праці на 2 425 тис. грн., інша - по авансам отриманим за іншу продукцію, послуги, матеріали на 2 735 тис. грн., водночас збільшилась заборгованість по авансам отриманим за руду, відвантажену на експорт на 14 626 тис. грн., по заборгованості за залізничний тариф на 5 510 тис. грн. Також на 3 708 тис. грн. збільшилась заборгованість зі страхування. Заборгованість по розрахункам з бюджетом збільшилась у зв'язку з нарахуваннями податків і зборів по - податку на прибуток на 28 953 тис. грн., рентній платі за користування надрами для видобування корисних копалин на 27 351 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб на 4 284 тис. грн. Кредиторська заборгованість, як і дебіторська заборгованість, класифікується як торговельна і інша. Заборгованість постачальникам і підрядчикам за матеріальні цінності, виконані роботи та отримані послуги являється торговельною заборгованістю. В таблиці нижче наводиться таке розподілення.

На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р. Відхилення

Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, %

Торговельна 21 757 9,526 8595,7 - 5 1023,8

Інша (неторговельна) 206 345 90,5444 36794,3 - 238 022-3,8

Усього: 228 102 100 471 226 100 - 243 124-

В залежності від погашення заборгованості грошовими коштами або іншими фінансовими інструментами (товарами, послугами) кредиторська заборгованість розподіляється на фінансову та не фінансову у розмірах, наведених у таблиці нижче:

На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р. Відхилення

Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, %

Фінансова 209 841 92,0464 66398,6 - 254 822-6,6

Не фінансова 18 261 8,0 6 5631,4 11 6986,6

Усього: 228 102 100 471 226 100 - 243 124-

Зменшилась фінансова заборгованість за рахунок зменшення поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями на 297 000 тис. грн., за товари, роботи, послуги на 5 102 тис. грн. (з вітчизняними постачальниками ТМЦ на 1 463 тис. грн., з вітчизняними постачальниками послуг на 2 682 тис. грн., з іноземними постачальниками ТМЦ на 964 тис. грн.), з оплати праці на 2 425 тис. грн., іншої. Водночас збільшилась фінансова заборгованість зі страхування на 3 708 тис. грн., за залізничний тариф на 5 510 тис. грн., по розрахункам з бюджетом на 61 895 тис. грн. (податок на прибуток на 28 953 тис. грн., плата за користування надрами на 27 351 тис. грн., ПДФО на 4 284 тис. грн.). Кредиторська нефінансова заборгованість в порівнянні з 2015 роком збільшилась за рахунок авансів отриманих за руду на експорт. Кредиторська заборгованість за періодами виникнення:

№ з/п Роки Сума заборгованості

У тому числі:

До 30 днів Від 30 до 60 днів Від 61 до 90 днів Більше ніж 90 днів

12016 228 102 172 437 23 437 24 373 7 855

2 2015 471 226 439 900 1 418 35 929 549

У заборгованості за 2016 р., термін виникнення якої більше 90 днів, обліковується заборгованість по розрахункам з учасниками по дивідендам у сумі 7 480 тис. грн. В

бухгалтерському обліку є прострочена кредиторська заборгованість, строк погашення якої настав, але з якихось причин комбінат не погасив її вчасно.

На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р. Відхилення

Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, % Сума, тис. грн. питома вага, %

Поточна 224 17898,28463 00898,26 - 238 8300,02

Прострочена 3 9241,728 2181,74 - 4 294- 0,02

Усього: 228 102100471 226100 -243 124-

Із загальної суми простроченої заборгованості за 2016 рік найбільша заборгованість обліковується по ТОВ «Techno-Export» 311 тис. грн., ПрАТ «Промвибух» 1 383 тис. грн., ТОВ «Ексімгормаш» 355 тис. грн. Суми заборгованості, за якими вийшов термін давності за позовами, враховуються як фінансові результати і відносяться до позареалізаційних доходів. Дохід від списання кредиторської заборгованості за 2016 рік склав 119 тис. грн.

Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості становить 93,8, розрахований діленням собівартості реалізованої продукції на середньорічну вартість кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, визначеної як середньоарифметична величина між сальдо на початок і на кінець звітного періоду  $[2\ 279\ 636 \div (21\ 757 + 26\ 859 \div 2)]$ . Коефіцієнт показує скільки оборотів необхідно для оплати поточної заборгованості. Тривалість обороту кредиторської заборгованості становить 4 дні  $(366 \div 93,8)$ , тобто менший ніж дебіторської заборгованості на 65 днів  $(69-4)$ , що говорить про спроможність комбінату здійснювати платежі наявними засобами, або засобами, які постійно поповнюються за рахунок діяльності. Із загальної суми заборгованості на 31 грудня 2016 р. заборгованість із пов'язаними сторонами складає:

Постачальники Вид заборгованості На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р.

ПАТ «Північний ГЗК» послуги з акумуляції шахтної води 193203

ПАТ «Центральний ГЗК» Послуги з компенсації реактивної електроенергії, 4 4

ПАТ «ПВП «Кривбасвибухпром» послуги з подачі та забирання залізничних вагонів, тепло 539 649

ПАТ «Снакієвський металургійний завод» послуги комісії 55

АТ «Криворізький завод гірничого обладнання» отриманий аванс за послуги подавання та забирання вагонів - 51

ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» послуги за перетоки реактивної електроенергії 383 286

ПАТ КБ «Приватбанк» передплата за оренду приміщень 45

Філія ТОВ «Метінвест СМЦ» у м. Кривий Ріг металевий прокат 457 92

Усього: 1 585 1 295

Технологія видобутку залізної руди підземним способом зумовлює використання значних обсягів енергоресурсів (електроенергії, води, газу природного). Крім того, в процесі видобутку залізної руди підземним способом, існує необхідність у відкачці шахтних вод, їх акумуляції та скиду надлишкових вод до р. Інгулець, а також подальша промивка річки. Значним є також споживання тепла допоміжними структурними підрозділами комбінату. У зв'язку з цим, вагомими постачальниками послуг були постачальники енергетичних ресурсів.

Заборгованість з постачальниками енергетичних ресурсів по сутевості становить:

Постачальники Вид заборгованості На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р.

ПАТ «ДТЕК ДНПРООБЛЕНЕРГО» передача та постачання електроенергії 383 286

Державне підприємство «Кривбаспромводопостачання» водопостачання питної води, транспортування шахтних вод, промивка річок Інгулець та Саксагань 1 057 35

Комунальне підприємство «Кривбасводоканал» водопостачання питної води, водовідведення 410 277

Державне підприємство «Кривбасшахтозакриття» послуги з акумуляції шахтної води 874 819

КПТМ «Криворіжтепломережа» постачання теплової енергії 2 469 2 800

ПрАТ «ПЕЕМ «Центральна енергетична компанія» компенсація перетікання реактивної електроенергії 175 121

Усього: 5 368 4 338

Крім цього, є заборгованість перед іншими постачальниками та підрядниками, наприклад за послуги з перевірки саморятівників, обслуговування масових вибухів, аварійно-рятувальне обслуговування Криворізькому воєнізованого гірничо - рятувального загону МНС України у сумі

718 тис. грн., ДВНЗ «Криворізький національний університет» 72 тис. грн. – за послуги з розробки проекту прив'язки підйомної установки для порятунку людей і ліквідації можливих аварій та інші послуги, ТОВ «АТЛАС КОПКО УКРАЇНА» 969 тис. грн. за змінне обладнання, інструменти та запасні частини, ТОВ «СпецВік» 151 тис. грн. за спецодяг, ПрАТ «Промвибух» 4 516 тис. грн. за емульсійну вибухову речовину «Україніт-П-С», ТОВ «Транснаціональна транспортна компанія» 11 636 тис. грн. за транспортно- експедиційне обслуговування, ТОВ «МД-ЦЕНТР» 1 643 тис. грн. за пиловник та багато інших.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом за видами податків та зборів наводиться нижче:

Види податків та зборів На 31.12.2016 р. На 31.12.2015 р. Відхилення, +/-

Податок на доходи фізичних осіб 7 9683 6834 285

Податок на доходи фізичних осіб - пільги шахтарів--

Військовий збір 666436230

Податок на прибуток 28 953-28 953

Податок на додану вартість--

Екологічний податок 2 1971872325

Плата за користування надрами 80 70853 35727 351

Плата за землю 33027060

Збір за спеціальне використання води 705713

Орендна плата за земельні ділянки 2 6822008674

Податок на нерухоме майно 39354

Усього: 123 61361 71861 895

Заборгованість з податку на доходи фізичних осіб пояснюється встановленням єдиної ставки податку з 01.01.2016 р. 18 % (раніше діяли ставки 15 % та 17 %), збільшенням бази оподаткування щодо доходів, нарахованих у вигляді заробітної плати, інших заохочувальних та компенсаційних виплат або інших виплат і винагород працівникам, які були підвищені з 1 серпня 2016 року.

Пільгова ставка 10% щодо доходів шахтарів з 1 січня 2015 р. скасована. Сплата військового збору за ставкою 1,5 % запроваджена з 03.08.2014 року до набрання чинності рішення Верховної Ради України про завершення реформи Збройних Сил України. Збільшення військового збору також пояснюється збільшенням бази оподаткування щодо доходів, нарахованих у вигляді заробітної плати, інших заохочувальних та компенсаційних виплат або інших виплат і винагород працівникам, які були підвищені з 1 серпня 2016 року. Збільшення заборгованості по податку на прибуток пояснюється тим, що на 01.01.2016 р. обліковувалась переплата по податку за рахунок сплачених у 2014-2015 роках щомісячних авансових внесків з податку за рахунок. У 2016 році змінами до Податкового кодексу України щомісячні авансові внески відмінено. Заборгованість перед бюджетом по екологічному податку збільшилась за рахунок підвищення ставок податку з 01.01.2016 р. на 26,7%, а по рентній платі за спеціальне використання води ставка збільшилась на 26,5 %.

Плати за надра розраховується по методу за цінами реалізації. У 2016 році ціни на реалізацію руди значно виросли в порівнянні з 2015 роком, у тому числі за рахунок росту курсу долара. Відповідно збільшились суми нарахування плати за користування надрами для видобування корисних копалин. Збільшення заборгованості по податку на землю та по орендній платі за землю пов'язане з тим, що у 2015 році розрахунок здійснювався за диференційованими ставками, встановленими Рішеннями Криворізької міської ради від 26.03.2013 р. № 2088 та від 25.06.2014 р. № 2778 «Про встановлення ставок податку за земельні ділянки на території м. Кривого Рогу» в залежності від місця розташування та функціонального призначення, а у 2016 році - у відповідності до ст. 274 ПКУ та Рішення Криворізької міської ради від 24.06.2015 р. №№ 3727 та 3728 у розмірі 3 % від нормативної грошової оцінки землі. Заборгованість по податкам і зборам є поточною і буде погашена при настанні строків їх сплати згідно Податкового кодексу України. По поточним зобов'язанням за розрахунками зі страхування 10 112 тис. грн. врахована сума заборгованості за нараховані внески на фонд оплати праці працівників відповідно до встановлених законодавством України ставок у сумі 9 424 тис. грн., а також 688 тис. грн. страховій компанії за добровільне медичне страхування працівників відповідно до укладеного договору. У складі заборгованості з оплати праці врахована також депонована заробітна плата у

сумі 556 тис. грн., а також 652 тис. грн. заборгованість по іншим виплатам, які не відносяться до фонду оплати праці (оплата листків тимчасової непрацездатності).

До іншої поточної заборгованості (38 144 тис. грн.) входить:

- заборгованість за розрахунками з підзвітними особами 11 тис. грн.,
- заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами 15 671 тис. грн.,
- аванси отримані 18 002 тис. грн.,
- доходи майбутніх періодів 260 тис. грн.

#### Доходи майбутніх періодів

Комбінат отримував пільги зі сплати податку на прибуток та екологічних платежів за викиди у атмосферу. За ці кошти були побудовані природоохоронні об'єкти та придбані основні засоби. Згідно МСБО 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу» гранти, пов'язані з активами, що амортизуються, відображаються в балансі у складі доходів майбутніх періодів. Грант вважається доходом майбутніх періодів, який визнається доходом у «Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)» на систематичній і раціональній основі протягом строку корисної експлуатації активу, що амортизується. Відображення таких доходів має наступний вигляд:

	2016 рік	2015 рік
Доходи майбутніх періодів на 1 січня	283	307
Амортизація доходів майбутніх періодів, яка відповідає зносу об'єкта	23	24
Доходи майбутніх періодів на 31 грудня	260	283

#### Інформація про рух грошових коштів

Інформація про рух грошових коштів, складений прямим методом, наведена в таблиці:

#### 2016 рік 2015 рік Відхилення

##### Операційна діяльність

Грошові кошти від покупців 4 528 2753 041 5941 486 681

Від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 5 4214 1751 246

Цільового фінансування 18 59645 104- 26508

Інші надходження 187 082283 127- 96045

Грошові кошти, сплачені постачальникам і працівникам, податки, окрім податку на прибуток (2 332 897)(2 432 000)- 99 103

Зобов'язань з податку на прибуток (132 320)(100 516)31 804

Інші витрачання (1 145 608)(834 087)311 521

Чисті грошові кошти від операційної діяльності 1 128 5497 3971 121 152

##### Інвестиційна діяльність

Реалізація необоротних активів -260- 260

Інші надходження 11514101

Придбання необоротних активів (30 875)(36 457)- 5 582

Витрачання на надання позик (1 661 120)-1 661 120

Інші платежі 234 606(293 126)- 58 520

Чисті грошові кошти, використані для інвестиційної діяльності (1 926 486)(329 309)1 597 177

##### Фінансова діяльність

Інші надходження 15 23514 623612

Сплачені дивіденди (2)(1)1

Погашення позик 297 000-297 000

Інші платежі (812)(833)- 21

Чисті грошові кошти, використані для (отримані від) фінансової діяльності (282 579)13 789- 296 368

Загальний чистий результат руху грошових коштів від усіх видів діяльності (1 080 516)(308 123)772 393

Позитивна (негативна) курсова різниця 100 710412 885- 312 175

Грошові кошти на початок року 1 198 994 094 232104 762

Грошові кошти на кінець року 219 1881 198 994- 979 806

Порядок складання і подання Звіту про рух грошових коштів визначається Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів». Звіт про рух грошових коштів входить до повного комплексу фінансової звітності згідно з МСБО 1 «Подання фінансової звітності», він доповнює Баланс і Звіт про фінансові результати. Баланс відображає фінансове становище підприємства на певну дату, а Звіт про рух грошових коштів пояснює зміни в одному з важливих компонентів балансу-грошових коштах та їхніх еквівалентах, які відбулися між датами Балансу. У свою чергу, Звіт про фінансові результати показує результати діяльності підприємства за певний період, а Звіт про рух грошових коштів характеризує вплив цієї діяльності на грошові потоки підприємства. Звіт про рух грошових коштів надає інформацію про грошові потоки за певний період у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Інформація про рух грошових коштів у результаті операційної діяльності наведена із застосуванням прямого метода, тобто послідовно наводяться всі статті надходжень та видатків. Операційною діяльністю являється основна діяльність, яка приносить дохід, а також не є інвестиційною та фінансовою. Грошові надходження від основної діяльності, тобто від продажу аглоруди з урахуванням авансів отриманих, збільшилися на 1 486 681 тис. грн., у порівнянні з попереднім роком у зв'язку зі збільшенням обсягів реалізації продукції. Отримані відсотки, нараховані на залишки грошових коштів, розміщених на поточних рахунках у банках, відображені у складі операційної діяльності, вони є частиною отриманого прибутку до оподаткування. Від обслуговуючих банків у 2016 р. надійшло 5 421 тис. грн. (у 2015 році 4 175 тис. грн.) відсотків, нарахованих на залишки вільних коштів на рахунках відповідно до укладених договорів з фінансовими установами. Відповідно до законодавства України у 2016 р. були отримані кошти цільового фінансування у сумі 18 596 тис. грн., а саме:

-17 301 тис. грн. - фінансування страхувальників-роботодавців для надання матеріального забезпечення найманим працівникам Фондом соціального страхування з тимчасової втрати працездатності страхувальників передбаченого Законом України "Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності та витратами, зумовленими похованням" за наступними видами: допомога по тимчасовій непрацездатності (включаючи догляд за хворою дитиною), допомога по вагітності та пологах, допомога на поховання (крім поховання пенсіонерів, безробітних та осіб, які померли від нещасного випадку на виробництві) ;

-1 237 тис. грн. - фінансування страхувальників-роботодавців для надання матеріального забезпечення найманим працівникам Фондом соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань відповідно до Закону України «Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування від нещасного випадку на виробництві та професійного захворювання, які спричинили втрату працездатності» за наступними видами: допомога по тимчасовій непрацездатності, починаючи з шостого дня непрацездатності, витрати при тимчасовому переведенні потерпілого на легшу роботу, витрати на поховання та пов'язані з цим ритуальні послуги у разі смерті потерпілого від нещасного випадку на виробництві або професійного захворювання;

-58 тис. грн. – інші надходження.

До статті «Інші надходження» віднесені надходження коштів від операційної діяльності, які не ввійшли до попередніх, а саме: надходження від реалізації товарів, робіт, послуг іншим вітчизняним покупцям у сумі 53 255 тис. грн.; надходження від надання послуг об'єктами соціальної сфери на 8 360 тис. грн.; надходження коштів 1 898 тис. грн. від реалізації послуг цехом громадського харчування робітникам Товариства, зарахування різниці між комерційним курсом і курсом НБУ від продажу іноземної валюти у сумі 7 769 тис. грн.; отримане бюджетне відшкодування податку на додану вартість у сумі 84 366 тис. грн.) та інші надходження. Грошові кошти, сплачені постачальникам і підрядникам за товарно-матеріальні цінності, виконані роботи і надані послуги, сплату податків, виплат працівникам та інші в порівнянні з 2015 роком зменшились на 99 103 тис. грн. Рух грошових коштів, пов'язаних з податками на прибуток, відображено окремою статтею у складі операційної діяльності. Податок на прибуток сплачується

загальною сумою та не збігається в часі з періодом здійснення операції, яка є об'єктом оподаткування. У 2016 році сплачено до бюджету 132 320 тис. грн. авансових внесків з податку на прибуток, у 2015 році 100 516 тис. грн. У статті «Інші витрачання» наводиться сума використаних за 2016 рік грошових коштів на інші витрати операційної діяльності, яка не включена до попередніх статей звіту про рух грошових коштів, зокрема: втрати від операцій з інвалютою (комерційний курс) 13 068 тис. грн.; оплата послуг зі збуту основної продукції Товариства (залізничний тариф) 885 767 тис. грн.; навчання, інформаційно-консультаційні послуги 1 202 тис. грн.; перерахування утриманих із заробітної плати працівників аліментів, профспілкових внесків, комунальних послуг 41 431 тис. грн.; відшкодування пільгових пенсій (список 1, список 2) 59 021 тис. грн.; перерахування згідно Колективного договору Товариства на культурно-масові, спортивні заходи та оздоровлення працівників –22 183 тис. грн.; виплати моральної шкоди колишнім працівникам Товариства згідно рішень суду –1 527 тис. грн. та інші витрачання.

Операції з реалізації необоротних активів у 2016 році не здійснювалися. Інші надходження інвестиційної діяльності склали 115 тис. грн. (погашення працівниками комбінату виданих цільових позик згідно колективного договору та затверджених порядків їх надання). Для придбання обладнання, яке не потребує монтажу, витрачено у 2016 році 30 875 тис. грн. Фінансування інвестиційної діяльності здійснюється згідно Річної інвестиційної програми. Із інших витрат (234 606 тис. грн.) було витрачено на оплату обладнання, що потребує монтажу 11 928 тис. грн., оплату витрат на капітальне будівництво господарським та підрядним способами 222 420 тис. грн., у тому числі оплату підрядникам 6 638 тис. грн., проектних робіт 8 822 тис. грн., компенсація збитків та витрат громадянам за житлові будинки та інші об'єкти нерухомого майна, що знаходяться у зоні зрушення та санітарно-захисних зонах 5 095 тис. грн. Крім цього, у 2016 році з акредитивних рахунків, відкритих у 2015 році, сплачено 258 тис. грн. на отримані у 2016 році основні засоби. У 2016 р. видано працівникам 452 тис. грн. довгострокових безпроцентних позик. Загалом, стаття «Інші платежі» у результаті інвестиційної діяльності за 2015 рік зросла в порівнянні з 2014 роком на 10 898 тис. грн. (з 282 228 тис. грн. до 293 126 тис. грн.) згідно фактичного виконання Річних інвестиційних програм. Відсотки, отримані за розміщення тимчасово вільних грошових коштів на поточних депозитних рахунках, відображені у складі інвестиційної діяльності. За 2016 рік відсотки, які надійшли згідно договорів з фінансовими установами склали 14 487 тис. грн., за 2015 рік 14 895 тис. грн., що менше на 408 тис. грн. В інших надходженнях від фінансової діяльності відображені кошти, які надійшли, як відшкодування витрат по оплаті додаткових відпусток тривалістю 14 робочих (16 календарних) днів працівникам-чорнобильцям, віднесеним до категорії 1 та 2 відповідно до Закону України «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи». За 2016 рік 116 тис. грн., за 2015 рік 136 тис. грн.

Сплачені дивіденди знайшли відображення у складі фінансової діяльності, оскільки вони являються платою за отриманий акціонерний капітал. Виплата дивідендів здійснюється на підставі рішень Загальних зборів акціонерів. В 2015- 2014 роках розподілення дивідендів не було (Загальні збори акціонерів не проводились), в 2016 р. виплачено дивідендів у сумі 2 тис. грн., за 2015 рік 1 тис. грн., які були нараховані в 2013 році за підсумками 2012 року. У статті «Інші платежі» відображені кошти, виплачені працюючим працівникам - постраждалим внаслідок Чорнобильської катастрофи згідно діючого законодавства, у сумі 111 тис. грн. та 127 тис. грн., послуги щодо відкриття та ведення рахунку у цінних паперах Емітента 49 тис. грн. та 84 тис. грн., а також надання фінансової допомоги на підставі звернень установ, організацій та фізичних осіб у сумі 652 тис. грн. та 626 тис. грн. відповідно за 2016 та 2015 роки. Сума курсової різниці, що виникла внаслідок впливу зміни валютного курсу на залишок грошових коштів у іноземній валюті наведено окремо від руху грошових коштів у результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності для узгодження залишків грошових коштів на початок і кінець звітного періоду. Ця сума за 2016 рік складає 100 710 тис. грн., за 2015 рік 412 885 тис. грн. Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 219 188 тис. грн., у тому числі готівка у касі 9 тис. грн. Залишки коштів зменшилися на 979 806 тис. грн. Ця зміна у складі грошових коштів визначена, як різниця між сумами рядка Балансу «Гроші та їх еквіваленти» на початок і кінець звітного періоду 1 198 994 тис. грн. та 219 188 тис. грн. Зменшення залишків грошових

коштів на поточному рахунку сталося внаслідок надання поворотної фінансової допомоги підприємствам у сумі 1 661 120 тис. грн. згідно рішення Наглядової ради та погашення облігацій у сумі 297 000 тис. грн.

#### Звітність за сегментами

Порядок визначення сегментів та відображення інформації щодо них у фінансовій звітності встановлює МСФЗ 8 «Операційні сегменти». Основною метою стандарту – є надання у фінансовій звітності інформації про різні види продукції та різні географічні регіони, у яких діє підприємство щоб допомагала користувачам фінансової звітності оцінити ризики та прибутковість підприємства, зрозуміти результати діяльності підприємства в минулому. Комбінат добровільно розкриває інформацію за сегментами. Операційним та звітним сегментом визнано один сегмент основного виду економічної діяльності, який відповідає кожному з встановлених у параграфі 13 МСФО 8 кількісних порогів. Основним видом продукції є товарна продукція – руда, інші види продукції та надані послуги відносяться на нерозподілені сегменти. Суми прибутків, активів та зобов'язань, пов'язані з видобуванням та збутом залізної руди, розподіляються прямим методом. Географічними регіонами, де розміщуються покупці руди являються: Україна, Європа, СНД (Казахстан). Суб'єкт господарювання відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

- а) відображений в звітності доход, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і міжсегментні продажі або трансфертні операції, становлять 10% (або більше) сукупного (внутрішнього або зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;
- б) абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10% (або більше) більшої за абсолютною величиною суми:

- сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів, та
- сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів;

- в) його активи становлять 10% (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Місце здійснення діяльності Товариства являється географічним виробничим сегментом.

Господарчий сегмент або географічний сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з наступних критеріїв:

- 1) за підсумками 2016 року обсяг реалізованої продукції (робіт, послуг) згідно Форми № 1 – підприємництво (структурне обстеження підприємства) склав 4 531 925 тис. грн., доходи звітного сегменту Товариства від реалізації залізної руди зовнішнім покупцям і по внутрішньогосподарським розрахункам становлять 4 477 759 тис. грн., або 98,8 % від загального обсягу реалізації;

- 2) фінансовий результат операційного та звітного сегменту «руда» за 2016 рік визначено у сумі 1 114 581 тис. грн. прибутку, що складає 99,4 % від абсолютної величини сумарного прибутку всіх сегментів даного виду 1 121 287 тис. грн.;

- 3) балансова вартість активів сегменту «руда» становить 68,9 % сукупної балансової вартості активів всіх сегментів визначеного виду господарчого та географічно-збутового.

Реалізація аглоруди по місцям розміщення ринків збуту та покупцям за 2016 рік мала таку тенденцію: на експорт було реалізовано 3 686,3 тис. тонн ( 69,5 % від загального об'єму реалізації) на суму 3 513 054 тис. грн., на підприємства України 1 614,4 тис. тонн (30,5 %) або 940 052 тис. грн. Основними іноземними споживачами аглоруди є країни Європи: Чехія, Словачія, Швейцарія, Болгарія, незначна поставка була також в країні СНД.

Щодо ринків України, то основними споживачами продукції Товариства є лідер вітчизняного металургійного виробництва ПрАТ «Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча», ПАТ «Алчевський металургійний комбінат», ПАТ «Дніпровський металургійний комбінат». Розподілення пріоритетних звітних сегментів на сегмент «руда» та «нерозподілені статті» знайшло відображення в розділі I «Показники пріоритетних звітних господарських сегментів» та в розділі II «Показники за допоміжними звітними географічно-збутовими сегментами» Додатку до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами».

Події після дати балансу

Події після дати балансу стосуються відображення у фінансових звітах сприятливих і



несприятливих подій, що відбулися між датою фінансових звітів за Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 10 «Події після дати балансу» - датою балансу та датою затвердження фінансових звітів підготовлених до оприлюднення (публікації).

В МСБО 10 визначаються 7 подій, які вимагають коригування фінансової звітності після звітного періоду. Для комбінату відноситься такі події:

- з 1 січня 2016 р. до Закону України від 08.07.2010 р. № 2464- VI «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» унесено суттєві зміни: встановлена ставка нарахування ЄСВ у розмірі 22 % (для працівників – інвалідів 8,41 %), скасовано понижуючий коефіцієнт, який застосовувався у 2015 р., відмінено утримання із заробітної плати та інші. При інвентаризації резерву відпусток у грудні 2015 р. використано ставку 40,4 % відповідно до визначеного класу професійного ризику з розрахованим понижуючим коефіцієнтом, а потрібно було використати ставку 22 %. Тому були зроблені відповідні коригування;

- донарахований податок на прибуток згідно уточнюючої декларації за 2015 рік.

Господарські операції відкориговані зміною вступного сальдо на початок року дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом з податку на прибуток, зменшенням забезпечень витрат персоналу та нерозподіленого прибутку.

Про проведені коригування описано у розділі «Коригування вступного сальдо балансу».

ЧЛЕН ПРАВЛІННЯ

Ф.І. КАРАМАНІЦЬ

ЧЛЕН ПРАВЛІННЯ

С.І.КАЩЕЄВ

ГОЛОВНИЙ БУХГАЛТЕР

Л.М. ЯРОШЕВСЬКА