

## Титульний аркуш

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

Голова правління (Генеральний директор)

(посада)

(підпис)

МП

Марущак Р.Д.

(прізвище та ініціали керівника)

29.04.2016

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента  
Публічне акціонерне товариство "Миколаївцемент"
2. Організаційно-правова форма  
Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ  
00293025
4. Місцезнаходження  
86100, Україна, Львівська обл., Миколаївський р-н, Миколаїв, Стрийське шосе, 1
5. Міжміський код, телефон та факс  
+380324141105, +380324141985
6. Електронна поштова адреса  
yulia.chebachova@mykolaivcement.com

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

- |  |  |                             |
|--|--|-----------------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії |  | <u>29.04.2016</u><br>(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у   | <u>79 Бюлетень. Цінні папери України</u><br>(номер та найменування офіційного друкованого видання) | <u>29.04.2016</u><br>(дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці                                  | <u>www.mykscemen</u><br><u>t.com.ua</u> в мережі Інтернет<br>(адреса сторінки)                     | <u>29.04.2016</u><br>(дата) |

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

- |   |   |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента   | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності   | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб  |   |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря  |   |
| 5. Інформація про рейтингове агентство  |   |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)  | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента:  |   |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента   | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента  | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента   | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів   | X |
| 10. Інформація про дивіденди  |   |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент  | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента:  |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облігації емітента  |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери  |   |
| 5) інформація про викуп 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 |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів   |   |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду   | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління   | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій  |   |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:   |   |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на 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 за станом на кінець звітного року  |   |
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття  |   |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів   |   |

- |   |   |
|---|---|
| 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів   |   |
| 23. Основні відомості про ФОН   |   |
| 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН   |   |
| 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН   |   |
| 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН  |   |
| 27. Правила ФОН   |   |
| 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)  | X |
| 29. Текст аудиторського висновку (звіту)  | X |
| 30. Річна фінансова звітність   |   |
| 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)  | X |
| 32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |   |

33. Примітки:

"Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб" не наводяться, оскільки емітент не брав участі у створенні юридичних осіб у 2015р. "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не наводиться, оскільки в емітента у 2015р. була відсутня посада корпоративного секретаря. До пункту "Інформація про рейтингове агенство" зазначаємо, що емітент послугами рейтингового агенства за звітний період не користувався. "Інформація про дивіденди" не наводиться, оскільки емітент не приймав рішення про виплату дивідендів та не виплачував дивіденди за результатами звітного та попереднього років. До пункту "Інформація про облігації емітента" інформація не наводиться, тому що емітент не проводив випуску облігацій. До пункту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" інформація не наводиться, тому що емітент не проводив випуску інших цінних паперів. До пункту "Інформація про похідні цінні папери" інформація не наводиться, тому що емітент не проводив випуску похідних цінних паперів. До пункту "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" інформація не наводиться, тому що рішення повноважного органу емітента щодо викупу власних акцій не приймалося. До пункту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" інформація не наводиться, тому що боргових цінних паперів емітентом не випускалося, тому забезпечення не надавалися. "Інформація про випуски іпотечних облігацій", "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям", "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", "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття", "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного року", "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року", "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття", "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів", "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" відсутні, оскільки Товариство випуск іпотечних облігацій та іпотечних сертифікатів не здійснювало. "Основні відомості про ФОН", "Інформація про випуски сертифікатів ФОН", "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН", "Розрахунок вартості чистих активів ФОН", "Правила ФОН" відсутні, оскільки Товариство сертифікати ФОН не випускало. До пункту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" інформація не

наводиться, тому що випуску таких цільових облігацій емітентом не проводилося. Річна фінансова звітність емітента складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

Публічне акціонерне товариство "Миколаївцемент"

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

1 401 120 0000000216

**3. Дата проведення державної реєстрації**

08.04.1997

**4. Територія (область)**

Львівська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

39156391

**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)**

176

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

23.51 - виробництво цементу

35.22 - розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи

36.00 - забір очищення та постачання води

**10. Органи управління підприємства**

Інформація про органи управління емітент не заповнює, оскільки дану інформацію не заповнюють емітенти-акціонерні товариства.

**11. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "УкрСиббанк"

2) МФО банку

351005

3) Поточний рахунок

26002259785300

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

АТ "УкрСиббанк"

5) МФО банку

351005

6) Поточний рахунок

26002259785300

**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 Добрянське родовище вапняку	881	26.05.1997	Державний комітет України по геології та використанню надр	26.05.2017
Опис	Враховуючи, що основним видом діяльності Товариства є			

	виробництво цементу, тому спеціальний дозвіл на користування надрами Демне-Добрянського родовища вапняку, як сировини для виробництва цементу, буде постійно продовжуватись або Товариство буде отримувати новий дозвіл.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами Кагуївське родовище глин	882	26.05.1997	Державний комітет України по геології і використанню надр	26.05.2017
Опис	Враховуючи, що основним видом діяльності товариства є виробництво цементу, тому спеціальний дозвіл на користування надрами Кагуївського родовища глини, як сировини для виробництва цементу, буде постійно продовжуватись або Товариство буде отримувати новий дозвіл.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами Пісківське родовище гіпсу	1229	04.02.1998	Державна служба геології та надр України	04.02.2028
Опис	Враховуючи, що основним видом діяльності товариства є виробництво цементу, тому спеціальний дозвіл на користування надрами Пісківського родовища гіпсу, як сировини для виробництва цементу, буде постійно продовжуватись або Товариство буде отримувати новий дозвіл.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами Рава-Руське родовище опоки	1227	03.02.1998	Державна служба геології та надр України	03.02.2018
Опис	Враховуючи, що основним видом діяльності товариства є виробництво цементу, тому спеціальний дозвіл на користування надрами Рава-Руського родовища спонголітів (опоки), як сировини для виробництва цементу, буде постійно продовжуватись або Товариство буде отримувати новий дозвіл.			
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами (головна площадка)	4623010100-5	05.07.2013	Міністерство екології та природних ресурсів України	05.07.2018
Опис	Термін дії дозволу при потребі буде продовжуватися або Товариство буде отримувати новий дозвіл.			
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	4623010100-10	08.11.2011	Міністерство екології та природних ресурсів України	09.02.2015
Опис	Термін дії дозволу при потребі буде продовжуватись або Товариство буде отримувати новий дозвіл.			
Дозвіл на спецвдокористування	Укр-822-12/Ль в. ГДС	05.09.2012	Державне управління охорони навколишнього природного середовища у Львівській області	05.09.2015
Опис	01.09.2015 року Товариство отримало новий дозвіл.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами (питні підземні води)	5986	09.10.2014	Державна служба геології та надр України	09.10.2034
Опис	Термін дії дозволу при потребі та можливості буде продовжуватись або Товариство буде виробляти новий дозвіл.			
ліцензія на придбання, зберігання, перевезення, знищення,	серія АЕ 575602	25.12.2014	Державна служба України з контролю за наркотиками	25.12.2019

використання прекурсорів				
Опис	Ліцензія при потребі буде продовжуватись або Товариство буде отримувати нову ліцензію.			
дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу аналогового ультракороткохвильового радіотелефонного зв'язку сухопутної рухомої служби	BC150-46-0134 934	25.01.2014	Український державний центр радіочастот	02.12.2018
Опис	Термін дії дозволу при потребі буде продовжуватись або Товариство буде отримувати новий дозвіл.			
дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу ультракороткохвильового радіотелефонного зв'язку сухопутної рухомої служби	BC150-46-0134 935	25.01.2014	Український державний центр радіочастот	02.12.2018
Опис	Термін дії дозволу при потребі буде продовжуватись або Товариство буде отримувати новий дозвіл.			
дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу ультракороткохвильового радіотелефонного зв'язку сухопутної рухомої служби	BC150-46-0112 095	25.01.2014	Український державний центр радіочастот	02.12.2018
Опис	Термін дії дозволу при потребі буде продовжуватись або Товариство буде отримувати новий дозвіл.			
дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу аналогового транкінгового радіозв'язку сухопутної рухомої служби	BC150-46-0112 096	25.01.2014	Український державний центр радіочастот	02.12.2018
Опис	Термін дії дозволу при потребі буде продовжуватись або Товариство буде отримувати новий дозвіл.			
Дозвіл на використання праці іноземця	3641	14.11.2013	Державний центр зайнятості	14.11.2015
Опис	Термін дії дозволу при потребі та можливості буде продовжуватись або Товариство буде виробляти новий дозвіл.			
Дозвіл на використання праці іноземця	3761	30.10.2014	Державний центр зайнятості	30.10.2015
Опис	Термін дії дозволу при потребі та можливості буде продовжуватись або Товариство буде виробляти новий дозвіл.			
Радіаційний сертифікат на портландцемент ПЦ І-500-Н	22-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	Отримання щорічних радіаційних сертифікатів на видобуту будівельну сировину та вироблені будівельні матеріали в органах Держсаннагляду на даний момент скасовано - підстава Наказ Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 04.11.2014 №302, згідно з яким було визнано втрату чинності деяких ДБН, СНіП та СН з 01 лютого 2015 року.			
Радіаційний сертифікат на портландцемент ПЦ ІІ/А-ІІІ-400	23-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби"	14.11.2015

			України"	
Опис	Отримання щорічних радіаційних сертифікатів на видобуту будівельну сировину та вироблені будівельні матеріали в органах Держсаннагляду на даний момент скасовано - підстава Наказ Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 04.11.2014 №302, згідно з яким було визнано втрату чинності деяких ДБН, СНіП та СН з 01 лютого 2015 року.			
Радіаційний сертифікат на портландцемент ПЦ П/Б-К (Ш-3)-400	24-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	Отримання щорічних радіаційних сертифікатів на видобуту будівельну сировину та вироблені будівельні матеріали в органах Держсаннагляду на даний момент скасовано - підстава Наказ Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 04.11.2014 №302, згідно з яким було визнано втрату чинності деяких ДБН, СНіП та СН з 01 лютого 2015 року.			
Радіаційний сертифікат на портландцемент ПЦ П/Б-Ш-400	25-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	Отримання щорічних радіаційних сертифікатів на видобуту будівельну сировину та вироблені будівельні матеріали в органах Держсаннагляду на даний момент скасовано - підстава Наказ Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 04.11.2014 №302, згідно з яким було визнано втрату чинності деяких ДБН, СНіП та СН з 01 лютого 2015 року.			
Радіаційний сертифікат на Демне-Добрянський кар'єр вапняків (вапняк)	26-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	Отримання щорічних радіаційних сертифікатів на видобуту будівельну сировину та вироблені будівельні матеріали в органах Держсаннагляду на даний момент скасовано - підстава Наказ Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 04.11.2014 №302, згідно з яким було визнано втрату чинності деяких ДБН, СНіП та СН з 01 лютого 2015 року.			
Радіаційний сертифікат на Кагуївський кар'єр глини та суглинок (глина)	27-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий сертифікат			
Радіаційний сертифікат на Кагуївський кар'єр глини та суглинок (суглинок)	28-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий сертифікат			
Радіаційний сертифікат на Щирецький кар'єр гіпсів (гіпс)	29-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015



Опис	отримання щорічних радіаційних сертифікатів на видобуту будівельну сировину та вироблені будівельні матеріали в органах Держсаннагляду на даний момент скасовано - підстава Наказ Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 04.11.2014 №302, згідно з яким було визнано втрату чинності деяких ДБН, СНіП та СН з 01 лютого 2015 року.			
Радіаційний сертифікат на Рава-Руський кар'єр спонголітів (опоки) (опока (спонголіт))	30-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	отримання щорічних радіаційних сертифікатів на видобуту будівельну сировину та вироблені будівельні матеріали в органах Держсаннагляду на даний момент скасовано - підстава Наказ Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 04.11.2014 №302, згідно з яким було визнано втрату чинності деяких ДБН, СНіП та СН з 01 лютого 2015 року.			
Паспорт радіаційної якості будівельних матеріалів портландцемент ПЦ І-500-Н	63-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий паспорт.			
Паспорт радіаційної якості будівельних матеріалів портландцемент ПЦ ІІ/А-Ш-400	64-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий паспорт.			
Паспорт радіаційної якості будівельних матеріалів портландцемент ПЦ ІІ/Б-К (Ш-З)-400	65-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий паспорт.			
Паспорт радіаційної якості будівельних матеріалів портландцемент ПЦ ІІ/Б-Ш-400	66-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий паспорт.			
Паспорт радіаційної якості будівельних матеріалів вапняк	67-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий паспорт.			
Паспорт радіаційної якості будівельних матеріалів глина	68-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий паспорт.			
Паспорт радіаційної якості будівельних матеріалів суглинок	69-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий паспорт.			
Паспорт радіаційної якості	70-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015

будівельних матеріалів гіпс			лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий паспорт.			
Паспорт радіаційної якості будівельних матеріалів опока (спонголіт)	71-1152/013	14.11.2014	ДУ "Львівський обласний лабораторний центр Держсанепідемслужби України"	14.11.2015
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий паспорт.			
Сертифікат відповідності на цемент	UA 1.054.0023559-14	24.04.2014	Міністерство економічного розвитку і торгівлі України	23.04.2016
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий сертифікат.			
Сертифікат відповідності на цемент	UA 1.054.0023575-14	24.04.2014	Міністерство економічного розвитку і торгівлі України	23.04.2016
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий сертифікат.			
Сертифікат відповідності на цемент	UA 1.054.00230580-14	24.04.2014	Міністерство економічного розвитку і торгівлі України	23.04.2016
Опис	При необхідності Товариство буде отримувати новий сертифікат.			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки (лінійні газові системи)	576.14.46	14.07.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	14.01.2019
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки (крани, талі, ліфти)	260.14.46	07.04.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	07.04.2019
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки (конвеєри, вугільний млин)	065.14.46	29.01.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	29.01.2019
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки (фронтальний навантажувач L-34)	1186.13.46	22.11.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	22.11.2018
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки (гезонебезпечні, зварювальні зберігання балонів)	1155.13.46	18.11.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	18.11.2018
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки (парові та водогрійні котли, посудини під тиском,	989.13.46	26.09.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	26.04.2018

трубопроводи пари та гарячої води з тиском 0,05 МПа)				
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Дозвіл на початок виконання робіт підвищеної небезпеки (ремонт газового обладнання)	868.13.46	16.08.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	16.08.2018
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки (система газопостачання, газовикористовуюче обладнання)	871.13.46	16.08.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	16.08.2018
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки (видобування та транспортування корисних копалин відкритим способом)	164.13.46-25.5 1	21.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	21.02.2018
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки (кран мостовий ЗККЕ 50.0 x 15,5 т - 2006 р.в. двобалковий)	629.11.46 - 26.51.0	26.10.2011	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	25.10.2016
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Дозвіл на експлуатацію обладнання підвищеної небезпеки (електричні установки трансформаторні підстанції)	168.12.46 - 26.51.0	16.03.2012	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	16.03.2017
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Дозвіл на роботи підвищеної небезпеки (роботи в діючих електроустановках, напругою понад 1000В (до 110 кВ включно)	201.12.46-26.5 1.0	04.04.2012	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Льві	04.04.2017
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
іцензія на провадження господарської діяльності з видобування корисних копалин із родовищ, що мають загальнодержавне значення та включені до Державного фонду родовищ корисних копалин ВАТ "МЦ"	501983	06.02.2010	Державна геологічна служба	05.02.2015
Опис	Ліцензію скасовано			

Дозвіл на експлуатацію вантажопідіймальних кранів: кран мостовий грейферний	594.12.46 - 23.51	29.08.2012	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки Теруправління м. Львів	29.08.2017
Опис	При необхідності дозвіл буде продовжено або Товариство отримає новий дозвіл			
Акт про надання гірничого відводу ПАТ "МЦ" (Добрянське родовище вапняків)	2102	29.05.2012	Держнаглядохоронпраці України	26.05.2017
Опис	При необхідності термін дії акту буде продовжуватись або виготовлятиметься новий.			
Акт про надання гірничого відводу ПАТ "МЦ" (Кагуївське родовище глини)	2101	29.05.2012	Держнаглядохоронпраці України	26.05.2017
Опис	При необхідності термін дії акту буде продовжуватись або виготовлятиметься новий.			
Акт про надання гірничого відводу ПАТ "МЦ" (Рава-Руське родовище опоки)	2104	29.05.2012	Держнаглядохоронпраці України	03.02.2018
Опис	При необхідності термін дії акту буде продовжуватись або виготовлятиметься новий.			
Акт про надання гірничого відводу ПАТ "МЦ" (Пісківське родовище гіпсів)	2504	08.04.2013	Держгірпромнагляд	04.02.2028
Опис	При необхідності термін дії акту буде продовжуватись або виготовлятиметься новий.			
Свідоцтво про атестацію (бетонна лабораторія)	РЛ 147/13	02.10.2013	ДП "Львівський науково-виробничий центр стандартизації, метрології та сертифікації"	02.10.2016
Опис	У випадку необхідності Товариство виготовлятиме нове свідоцтво			
Дозвіл на спеціальне водокористування	Укр-622ДЕП-1 5/Льв1ДС	01.09.2015	Департамент екології та природних ресурсів	01.09.2018
Опис	У випадку необхідності Товариство виготовлятиме новий дозвіл			
Сертифікат відповідності на цемент	UA 1.054.0023557-14	24.04.2014	Міністерство економічного розвитку і торгівлі України	23.04.2016
Опис	При необхідності Товариство виготовить новий сертифікат			

#### 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)
СіАрЕйч Миколаїв Холдинг	д/в	59118, Франція, Вамбреші, порт Вамбреші, 2-ий проспект	99,26457791
13 ЮРИДИЧНИХ ОСІБ	-	-, -, - р-н, -, -	0,14267658
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)
24052 ФІЗ. ОСОБИ	--	0,59270593
відсутня інформація	--	0,00003958
	<b>Усього</b>	100

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

#### 1) Посада

голова правління (генеральний директор)

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

Марущак Роман Дмитрович

#### 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

#### 6) Стаж роботи (років)

14

#### 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Працював на посадах: менеджер з питань отримання дозволів, начальник виробничого відділу - головний технолог, начальник управління технології та кар'єрів, начальник управління виробництва та відвантаження цементу ПАТ "Миколаївцемент"

#### 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

01.08.2014, обрано до моменту відкликання Наглядовою радою чи Загальними зборами акціонерів

#### 9) Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки визначаються Статутом, Положенням про Правління товариства, трудовим договором (контрактом).

Умови оплати - відповідно до трудового договору (контракту).

Обраний Головою правління (генеральним директором) на підставі рішення Наглядової ради Товариства 31.07.2014 року

#### 1) Посада

головний бухгалтер

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

Міхальцова Мирослава Зіновіївна

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

#### 4) Рік народження

1980

#### 5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

8

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
Заступник головного бухгалтера ПАТ "Миколаївцемент".

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

20.09.2011, обрано до звільнення згідно наказу Голови правління (генерального директора)

9) Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки визначено посадовою інструкцією.

Посадовий оклад та інші винагороди згідно штатного розпису, колективного договору.

Призначена головним бухгалтером згідно наказу.

Обіймає також посаду головного бухгалтера ТОВ "Миктранс" (Україна).

1) Посада

Голова Наглядової ради

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

Леонард Баррі

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

4) Рік народження

1963

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

30

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Працював на посадах: ІЕСБі (ESB), начальник зміни; Айріш Цемент Лімітед (Irish Cement Limited), завідуючий виробництвом; Айріш Цемент Лімітед (Irish Cement Limited), директор по продажу та маркетингу; Айріш Цемент Лімітед (Irish Cement Limited), генеральний менеджер.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

25.09.2013, обрано 3 роки

9) Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки Голови Наглядової ради визначаються Статутом, рішеннями Загальних зборів,

Положенням "Про Наглядову раду ПАТ "Миколаївцемент", укладеним укладеним цивільно-правовим договором.

Винагорода не встановлена.

Обраний Головою Наглядової ради відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів від 25.09.2013р.

Обіймає також посаду в СіАрЕйч Юроп Матіріалс (CRH Europe Materials) (Ірландія), менеджер по країні (Україна).

1) Посада

член Наглядової ради

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Шейн Майкл Кармоді
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) Рік народження  
1972
- 5) Освіта  
вища
- 6) Стаж роботи (років)  
18
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
Працював на посадах: Тайко Електронікс (Tusco Electronics), Ірландія, головний бухгалтер; Айріш Цемент Лтд. (Irish Cement Ltd.), Ірландія, фінансовий контролер; фінансовий контролер СіАрЕйч (CRH) в Польщі, Іспанії та Ірландії; фінансовий директор СіАрЕйч (CRH) в Туреччині.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
25.09.2013, обрано 3 роки
- 9) Опис  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  
Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.  
Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначаються Статутом, рішеннями Загальних зборів, Положенням "Про Наглядову раду ПАТ "Миколаївцемент", укладеним укладеним цивільно-правовим договором.  
Винагорода не встановлена.  
Обраний членом Наглядової ради відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів від 25.09.2013р.

- 1) Посада  
член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Джон Френсіс Мадден
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) Рік народження  
1956
- 5) Освіта  
вища
- 6) Стаж роботи (років)  
21
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
Працював на посадах: СіАрЕйч Європ Матіріалс (CRH Europe Materials), директор з виробництва цементу; Гланбіа Мітс Дівіжн (Glanbia Meats Division), директор.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
25.09.2013, обрано 3 роки
- 9) Опис  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначаються Статутом, рішеннями Загальних зборів,

Положенням "Про Наглядову раду ПАТ "Миколаївцемент", укладеним укладеним цивільно-правовим договором.

Винагорода не встановлена.

Обраний членом Наглядової ради відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів від 25.09.2013р.

Обіймав також посади на ПАТ "Подільський цемент" (Україна), директор з виробництва, заступник голови правління (член правління).

1) Посада

член Правління

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

Барнс Пол Мерфі

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

6) Стаж роботи (років)

11

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  
консультант на ПАТ "Подільський цемент"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

24.06.2014, обрано до відкликання Наглядовою радою або Загальними зборами акціонерів

9) Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки визначаються Статутом, Положенням про Правління товариства, Умови оплати - на безоплатній основі.

Обраний членом Правління на підставі рішення Наглядової ради від 24.06.2014 року

Обіймає посаду технічного директора ПАТ "Миколаївцемент"

1) Посада

член Правління

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

Звіринський Андрій Богданович

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

6) Стаж роботи (років)



7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Протягом останніх 5 років працював на посаді комерційного директора ТзОВ "Монді Пекеджінг Бегс Юкрейн".

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

25.02.2015, обрано до відкликання Наглядовою радою або Загальними зборами акціонерів

9) Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки визначаються Статутом, Положенням про Правління товариства, трудовим договором (контрактом).

Умови оплати - відповідно до трудового договору (контракту).

Обраний членом Правління на підставі рішення Наглядової ради від 24.02.2015 року

Працює на посаді директора комерційного (регіон Захід) ПАТ "Миколаївцемент".

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
голова правління (генеральний директор)	Марущак Роман Дмитрович	-	0	0	0	0	0	0
головний бухгалтер	Міхальцова Мирослава Зіновіївна		5	0	5	0	0	0
Голова Наглядової ради	Леонард Баррі		0	0	0	0	0	0
член Наглядової ради	Шейн Майкл Кармоді		0	0	0	0	0	0
член Наглядової ради	Джон Френсіс Мадден		0	0	0	0	0	0
член Правління	Барнс Пол Мерфі		0	0	0	0	0	0
член Правління	Звіринський Андрій Богданович		0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			5	0	5	0	0	0



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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
СіАрЕйч Миколаїв Холдинг	д/в	59118, Франція, Вамбреші, порт Вамбреші, 2-ий проспект	155 473 705	99,26457791	155 473 705	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи		Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
		<b>Усього</b>	155 473 705	99,26457791	155 473 705	0	0	0

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	22.04.2015	
Кворум зборів	0	
Опис	Загальні збори акціонерів не відбулися у зв'язку з відсутністю кворуму	

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	04.06.2015	
Кворум зборів	0	
Опис	Загальні збори акціонерів не відбулися у зв'язку з відсутністю кворуму	

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ера-Аудит"
Організаційно-правова форма	Спільне підприємство
Код за ЄДРПОУ	35287068
Місцезнаходження	79007, Львівська обл., Львів, Шолом-Алейхема 7/4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4033
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.09.2007
Міжміський код та телефон	(050) 6903427
Факс	д/в
Вид діяльності	аудиторські послуги
Опис	Свідоцтво № 987 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серії АБ № 000896, видане 31.03.2009 р., видане Державною Комісією з цінних паперів та фондового ринку. Надавало аудиторські послуги Товариству згідно Договору № 14/03 від 02 лютого 2015р. про надання аудиторських послуг та Договору № 14/03 від 12.02.2016 року про надання аудиторських послуг

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071, м. Київ, Нижній Вал 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФРУ

<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.09.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)2796540
<b>Факс</b>	д/в
<b>Вид діяльності</b>	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	Депозитарій надає послуги Товариству згідно Договору про обслуговування випусків цінних паперів (заява про приєднання до Договору, зареєстрована депозитарієм за № ОВ-1734 від 11.11.2013р.).

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "УПР-ФІНАНС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	36980202
<b>Місцезнаходження</b>	03035, м. Київ, Кавказька 11
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №263297
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФРУ
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	10.09.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)3627973
<b>Факс</b>	(044)2487987
<b>Вид діяльності</b>	депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Депозитарна установа надає послуги Товариству згідно Договору № 025 від 12.01.2011р. про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "ПЗУ Україна"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	20782312
<b>Місцезнаходження</b>	04053, м. Київ, Артема,40
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ №500122
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринку фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	15.12.2009
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)238 2656
<b>Факс</b>	((044) 581 0455
<b>Вид діяльності</b>	страхування
<b>Опис</b>	- договір №347.994061037.0045 від 01.02.2015 страхування відповідальності. Ліміт відповідальності - 18 672 100.00 грн термін дії до 31.01.2016. - договір №251.994067927.0045 від

	01.02.2015 страхування майна. Страхова сума - 795 238 006.00 грн термін дії до 31.01.2016 .
--	---

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
02.12.2010	1135-1/1/10	НКЦПФРУ	UA4000104251	Акція проста документарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	156 625 564	39 156 391	100
Опис	<p>Розміщення акцій здійснювалось відкритим способом. Акції не пройшли лістингу на фондовій біржі. Акції Товариства перебувають на торгах на "Українській біржі". Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 376/1/02 від 01.08.2002р., видане ДКЦПФРУ, анульоване. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 1135-1/1/10 від 02.12.2010р., видане ДКЦПФРУ, ВАТ "Миколаївцемент" вважається таким, що втратило чинність, тому що 01.03.2012р. видане НКЦПФРУ нове Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 1135-1/1/10 у зв'язку з перейменуванням Товариства з ВАТ "Миколаївцемент" на ПАТ "Миколаївцемент".</p>								



## **XI. Опис бізнесу**

### **Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)**

ПАТ "Миколаївцемент" створене в процесі приватизації майна Миколаївського цементно-гірничого комбінату згідно з рішенням Фонду державного майна України від 19 квітня 1995 року за №13-АТ відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 7 грудня 1992 року №686 "Про затвердження порядку перетворення в процесі приватизації державних підприємств у відкриті акціонерні товариства". Засновником Товариства є Фонд державного майна України. Подальшу приватизацію Товариства здійснено шляхом викупу у держави акцій на пільговій та конкурсній основі згідно з чинним законодавством України. 02 листопада 2011 року Відкрите акціонерне товариство "Миколаївцемент" перейменовано у Публічне акціонерне товариство "Миколаївцемент" згідно з вимогами Закону України "Про акціонерні товариства" та на підставі рішення Загальних зборів акціонерів ВАТ "Миколаївцемент" від 29.04.2011р.

### **Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Органами управління Товариства є Загальні збори акціонерів, Наглядова рада та Правління. Достовірність та повнота річної фінансової звітності Товариства щорічно підлягають перевірці незалежною аудиторською фірмою. До складу організаційної структури Товариства входять департаменти /управління/ відділи/ підрозділи /служби/ цехи/ кар'єри/ дільниці. Певні зміни в організаційній структурі Товариства протягом 2015 року у відповідності з попереднім звітним періодом відбулися, зокрема були створені департаменти, нові управління, тощо, у зв'язку з чим, зокрема, були ліквідовані або реорганізовані певні відділи, цехи тощо. Дані зміни, основним чином, викликані управлінським рішенням та необхідністю приведення структури Товариства у відповідність із стандартами групи CRH. Роль та перспективи розвитку департаментів/ управлінь/ відділів/ підрозділів /служб/ цехів/ кар'єрів/ дільниць тощо Товариства визначаються відповідно до внутрішніх стратегій Товариства.

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

Середньооблікова кількість штатних працівників облікового складу (осіб) за 2015р. - 176 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників за 2015р. (працюючі по ЦПД) - 7 осіб.

Осіб, які працювали за сумісництвом (внутрішнім) за 2015р. - 2 особи.

Чисельність працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), - 0 осіб.

Фонд оплати праці за 2015р. становить 20 381.2 тис. грн.

Зменшення фонду оплати праці у 2015 році у порівнянні з 2014 роком - 11 040.8 тис. грн. - головна причина - зменшення чисельності персоналу з 341 осіб у 2014р. до 176 осіб у 2015р.

Програму навчання та підвищення кваліфікації персоналу на ПАТ "Миколаївцемент" у 2015 році виконано по наступних напрямках:

1. Навчання, підвищення кваліфікації у різних спеціалізованих закладах за договорами.
2. Навчання за кордоном.
3. Підвищення кваліфікації безпосередньо на виробництві.
4. Вивчення іноземних мов у групах.

## 5. Участь у семінарах тощо.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

1. Українська Асоціація Підприємств і Організацій Цементної Промисловості "Укрцемент" (02002, Україна, м.Київ, вул. Марини Раскової, 23). Предметом діяльності Асоціації є створення умов для розвитку і підвищення технічного рівня (вдосконалення технології), ефективності праці і конкурентноспроможності підприємств цементної галузі; організація розробки та координація виконання науково-технічних програм, які забезпечують вирішення пріоритетних завдань галузі. Товариство є членом Асоціації з 2004 року та бере участь в управлінні Асоціації (шляхом участі повноважених представників Товариства в загальних зборах Асоціації, тощо), має право вносити пропозиції, користуватися усіма видами методичної та іншої допомоги, брати участь в організації та реалізації проектів.

2. Центр "Розвиток КСВ (Корпоративної соціальної відповідальності)" (01011, Україна, м. Київ, вул. Кутузова, 4, офіс 6). Провідна експертна організація в Україні, метою якої є впровадження системних змін задля розвитку соціальної відповідальності в Україні. Центр "Розвиток КСВ" допомагає компаніям розробляти КСВ-стратегії, а також різні соціально-інноваційні проекти та сприяє їх втіленню в життя. Центр "Розвиток КСВ" є член Правління Глобального договору ООН (2010-2012), національний партнер CSR Еуро (Брюссель) і Всесвітньої бізнес-ради зі сталого розвитку (WBCSD, Женева). Організація об'єднує 28 компаній України. ПАТ "Миколаївцемент" є членом Центру "Розвиток КСВ" з 2011 року. ПАТ "Миколаївцемент" може брати участь в голосуванні під час зустрічей членів Центру. Раз на рік відбувається щорічна зустріч членів Центру. Також ПАТ "Миколаївцемент" може брати участь в тренінгах Центру, отримувати допомогу з питань КСО (розробка та консультування програм КСО), брати участь у кварталних зустрічах членів-Центру, обмінюватися досвідом, популяризувати досвід компанії серед прогресивного в питаннях КСО бізнес-товариства.

3. Європейська Бізнес Асоціація (вул. Андріївський узвіз, 1А, м. Київ, 04070, Україна). Європейська Бізнес Асоціація заснована як проект Європейської Комісії у 1999 році. У 2000 році Асоціація стала неприбутковою неурядовою організацією. Сьогодні Європейська Бізнес Асоціація об'єднує більш, ніж 900 європейських, українських та міжнародних компаній, в т.ч. ПАТ "Миколаївцемент" в 2012р. та і станом на сьогоднішній день. Головний офіс: вул. Андріївський узвіз, 1А, м. Київ, 04070, Україна. Бачення Європейської Бізнес Асоціації - встановити в Україні європейські цінності та практики ведення бізнесу. Члени Асоціації мають змогу: - отримувати регулярні інформаційні оновлення на теми, що їх цікавлять, завдяки бюлетеням, анонсам подій, соціальних заходів та офіційних зустрічей. - брати участь у психологічних та практичних бізнес тренінгах, майстер класах, семінарах українською, російською і англійською мовами, скориставшись перевагами Навчального центру, який був заснований у 2008 році як окремий напрям, спрямований на професійне зростання працівників компаній-членів ЄБА. Інші переваги членства: - Колективний захист інтересів; - Можливості промоції Компанії; - Дисконтна система на товари та послуги; - Інше.

4. Американська торгівельна палата в Україні (Бізнес-центр "Горизонт Парк", вул. Амосова, 12, 15 поверх, м. Київ, 03680, Україна). Термін участі Товариства відносно нетривалий. Одна із найактивніших та найефективніших неурядових неприбуткових бізнес-організацій, що присутні в Україні. Палата - це неполітична організація і не перебуває в зв'язках із жодною політичною партією країни. Натомість організація працює на користь міжнародно-орієнтованої бізнес-групи та покращення економічної ситуації в Україні. Головними завданнями Палати є захист прав та інтересів міжнародних інвесторів в Україні та сприяння приходу нових інвесторів на вітчизняний ринок. Палата від імені компаній-членів співпрацює не лише з українським урядом, а й урядами інших країн, економічних партнерів держави, у питаннях торгівлі, комерції та економічних реформ. Члени Палати представляють капітал більше ніж 50 країн світу,

включаючи Європу, Північну Америку, Азію, Росію та Україну і є найбільшими стратегічними та інституційними інвесторами, що працюють в Україні. Компанії-члени Палати виступають прямими інвесторами на цьому ринку та роботодавцями сотні тисяч українців, надаючи їм можливість здобути практику в міжнародних компаніях та в перспективі стати керівниками та топ-менеджерами. Члени-компанії Палати сприяють поширенню міжнародної практики та навичок ведення бізнесу в Україні, виступають найбільшими платниками податків та активно просувають політику соціальної відповідальності корпорацій.

Члени Палати мають право користуватися такими перевагами:

- Ефективна та профілактична діяльність із захисту прав та лобіювання інтересів;
- Доступ до роботи Комітетів та Робочих Груп Палати, активна участь у їх діяльності;
- Налагодження корисних ділових контактів;
- Інформаційні публікації;
- Організація соціально-орієнтованих та сімейних свят тощо.

5. Торгово-промислова палата України (Стрийський парк, 14, Львів, Україна, 79011). Термін участі Товариства відносно нетривалий. Недержавна неприбуткова самоврядна організація, яка на добровільних засадах об'єднує юридичних осіб та громадян України, зареєстрованих як підприємці, а також їх об'єднання. Головне завдання Палати: створення сприятливих умов для підприємницької діяльності, сприяння всебічному розвитку науково-технічних і торговельних зв'язків між українськими підприємцями та їх зарубіжними партнерами, представлення інтересів її членів з питань господарської діяльності як в Україні, так і за її межами.

Члени Палати мають право:

- брати участь з вирішальним голосом у роботі загальних зборів (конференції) регіональної палати;
- обирати делегатів на з'їзд ТПП України;
- обирати та бути обраними до керівних органів регіональної палати та Торгово-промислової палати України;
- виносити на розгляд загальних зборів (конференції), Ради (Президії) регіональної палати, а також з'їзду, Ради та Президії Торгово-промислової палати України пропозиції з питань, що входять до сфери діяльності, відповідно, регіональної палати та ТПП України;
- отримувати від регіональної палати та ТПП України сприяння у вирішенні питань, що стосуються їх діяльності;
- користуватися послугами регіональної палати та ТПП України у першочерговому порядку та на пільгових умовах, що визначаються їх керівними органами;
- отримувати безкоштовно журнал ТПП України "Діловий вісник" та друковані видання регіональних палат.

6. Асоціація Товарної Нумерації України "ДжіЕс1 Україна" (вул. Артема, 26, м. Київ, 04053, Україна). Термін участі Товариства відносно нетривалий. Асоціація Товарної Нумерації України "ЄАН-УКРАЇНА" є самоврядною некомерційною неурядовою організацією. Асоціація створена у вересні 1994 за ініціативи Співки економістів України, при підтримці Уряду, причетних міністерств, відомств та організацій. Постановою Кабінету міністрів України від 12 грудня 1994 року № 821 Асоціації надані повноваження представляти інтереси українських виробників і дистриб'юторів в Міжнародній Асоціації Товарної Нумерації (EAN International) та в інших міжнародних асоціаціях і організаціях, що діють у галузі автоматизованої ідентифікації та штрихового кодування. Метою діяльності Асоціації є впровадження в Україні всесвітньої багатогалузевої системи ідентифікації та штрихового кодування що базується на міжнародних стандартах EAN·UCC. Регіональні представництва Асоціації діють в усіх обласних центрах України.

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

## діяльності

Спільна діяльність за звітний період не здійснювалася.

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

Пропозиції щодо реорганізації Товариства від третіх осіб не надходили.

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

Фінансова звітність підприємства

Фінансова звітність Підприємства була складана на основі принципу історичної вартості відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") у редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася у попередньому звітному році, за винятком переглянутого Стандарту МСФЗ, що застосовується з 1 січня 2015 року:

МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам", Поправки до якого роз'яснюють вимоги до того, яким чином внески працівників чи третіх осіб, пов'язаних з послугами повинні бути віднесені на період надання послуг.

Основні положення облікової політики

Основні засоби

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням зносу та збитків від зменшення корисності.

Знос нараховується наступним чином:

о знос кар'єрів визначається за допомогою співвідношення видобутих протягом року тонн до оціночних загальних потужностей видобутку ресурсу протягом строку корисного використання; о будівлі та споруди, машини та обладнання та інші категорії основних засобів амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання.

Знос відображається у складі собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративних витрат чи витрат на збут, згідно функціонування вказаних активів.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів визначається за середньозваженим методом та включає витрати понесені при придбанні, виробництві та доробці. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідні виробничі накладні витрати розраховані на основі нормального завантаження виробничих потужностей.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доробку та витрат, необхідних для реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти у балансі включають грошові кошти в банках, високоліквідні інвестиції та еквіваленти грошових коштів що не характеризуються суттєвими звінами їх вартості та строком погашення до трьох місяців з дати придбання. Інвестиції, які класифіковані як еквіваленти грошових коштів, з терміном погашення більше трьох місяців, та з опцією дострокового виходу, яка може бути реалізована без штрафних санкцій у будь-який час або максимум кожні три місяці.

Торгова дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю та обліковується у подальшому за амортизаційною вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки виключаючи резерв на обесцінення.

Інші фінансові активи

Фінансові активи класифікуються, відповідно, як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, кредити та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Підприємство визначає класифікацію фінансового активу при первісному визнанні.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів визнаються на дату укладання угоди.

Станом на 31 грудня 2015 року Підприємство не класифікувало жодних фінансових активів як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку чи як інвестиції, утримувані до погашення.

**Фінансові зобов'язання**

Фінансові зобов'язання групи включаєть в себе торгіву та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти (в нас таких немає), кредити та позики. Фінансові зобов'язання у фінансовій звітності відображаються за справедливою вартістю, скоригованою у випадку кредитів та позик на безпосередньо пов'язані з ними транзакційні витрати.

Припинення визнання фінансового зобов'язання відбувається у випадку виконання, анулювання або закінчення строку дії відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання первісне зобов'язання знімається з обліку, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про фінансові результати.

**Податки**

Витрати або вигоди з податку на прибуток включають в себе поточні та відстрочені податки. Податок на прибуток відображається в звіті про фінансові результати, за винятком сум, що належать до операцій, які визнані безпосередньо у складі капіталу, і в цьому випадку він визнається в капіталі.

**Резерви**

Підприємство визнає резерви, коли вона має юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій, врегулювання яких призведе до відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди для Підприємства.

Якщо Підприємство планує відшкодувати деякі або всі її резерви, наприклад, за договором страхування, сума відшкодування відображається як окремий актив, але тільки тоді, коли таке відшкодування майже не викликає сумнівів. Витрати, що відносяться до резерву, відображаються через прибутки та збитки за вирахуванням відшкодування.

Якщо ефект тимчасової вартості грошей істотний, резерви повинні дисконтуватися за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, в разі необхідності, ризики, притаманні даним зобов'язанням. При застосуванні дисконтування збільшення резерву з плином часу визнається як фінансові витрати.

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

**особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

Основним предметом діяльності Товариства є: видобуток, виробництво, переробка та реалізація цементної сировини, виробництво та реалізація цементу.

Товариство виробляє наступні види цементу по марках:

- Портландцемент композиційний, ДСТУ Б В.2.7-46:2010 ПЦ П/Б-К (Ш-3)-400.
- Портландцемент з шлаком, ДСТУ Б В.2.7-46:2010 ПЦ П/А-Ш-400.
- Портландцемент, ДСТУ Б В.2.7-46:2010 ПЦ І-500-Н.
- Портландцемент з шлаком, ДСТУ Б В.2.7-46:2010 ПЦ П/Б-Ш-400.

Обсяги виробництва наведені у розділі "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції". Середньореалізаційні ціни, на нашу думку, основним чином відповідають ринковим цінам. Сума виручки наведена у фінансових звітах емітента. У 2015 році на експорт не працювали. Основні ринки збуту: західні регіони України. Основні клієнти, що належать, переважно, до будівельного ринку та приватного сектору, знаходяться у західних регіонах України. Продукція відвантажується як залізничним транспортом, так і автомобільним транспортом. Основні методи продажу здійснюються, в основному, за допомогою укладених договорів на поставку цементу. Сировинна база для виробництва цементу: покупний клінкер та покупні - гіпс, шлак, зола; а також вапняк, гіпс, опока - власного видобутку. Простежується тенденція до збільшення вартості сировини та інших ресурсів, необхідних для виробництва цементу, що, зокрема, пов'язано із високою інфляцією в країні та із збільшенням вартості залізничного тарифу на вантажні перевезення. Постійне значне зростання тарифу на електроенергію також негативно впливає на собівартість продукції.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, - 0 компаній.

До основних ризиків в діяльності Товариства відноситься подорожчання енергоносіїв (газу, вугілля, електроенергії), як основних складових собівартості цементу. З метою зменшення ризиків Товариство оптимізує свої витрати шляхом зменшення використання частки природного газу, оптимізує роботу основного обладнання. У подальшому Товариство планує впровадження нових продуктів, а також послуг з метою кращого задоволення потреб споживачів. Попит на цемент має виражений сезонний характер. Взимку попит на цемент традиційно нижчий, ніж в інші пори року, оскільки в даний час споживання цементу зменшується, що, в свою чергу, впливає на рівень продажів цементу. ПАТ <Миколаївцемент> продає свою продукцію через канали збуту, зокрема, роздрібні торгові точки, будівельні компанії, виробники товарного бетону, виробники сухих сумішей, кінцеві споживачі тощо. Конкурентне середовище на ринку цементу формується під дією наявного попиту на цемент та існуючій пропозиції продукту. В умовах переважання пропозиції на попитом, що склалися на ринку цементу України, рівень конкуренції на ринку цементу є високий. Стосовно цементної галузі в Україні, то спостерігається плавна тенденція до модернізації цементних заводів, намірів до переходу з "мокрого" способу виробництва на "сухий", адаптації пропозиції до потреб споживачів, тощо. Конкуренція на ринку цементу з кожним роком зростає.

У 2015 році ПАТ "Миколаївцемент" продало 701 тис. тонн, тобто ріст +4 % (28 тис. т) порівняно з 2014р., відповідно покращивши свою конкурентну позицію на ринку. Частка ринку для ПАТ "Миколаївцемент" у 2015 році склала 8,5% загальноукраїнського ринку. Частка ринку підприємства зросла на 1% у 2015 році порівняно з 2014 роком не зважаючи на падіння ринку.

Плани Товариства щодо розвитку спрямовані, в першу чергу, на запобігання або зменшення обсягів викидів і скидання забруднюючих речовин у навколишнє середовище, а також, загалом,

поліпшення екологічного стану навколишнього середовища.

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

Найбільші поповнення активів здійснено протягом 2010-2015 років шляхом реалізації наступних інвестиційних проектів, зокрема:

У 2010 році, зокрема:

- технічне переоснащення електрофільтра печі №2.
- реконструкція доріг та площадок.

У 2011 році, зокрема:

- реконструкція внутрішніх автодоріг, шляхів залізничних, інших будівель і споруд виробничого призначення.
- придбання та введення в експлуатацію іншого виробничого, комп'ютерного, офісного обладнання, приладів та лабораторних меблів.

У 2012р., зокрема:

- Заміна фільтра цементного млина №8.
- Накриття складу клінкеру №1.
- Заміна спектрометра для лабораторного аналізу.

У 2013р., зокрема:

- придбання (виготовлення) та встановлення на діючих об'єктах засобів колективного захисту працівників (блокування обладнання, заземлення, огороження тощо).
- закупівля вантажозахоплюючого обладнання, обладнання для безпечного виконання робіт на висоті та проведення його випробування.
- приведення освітленості робочих місць до норм (заміна або модернізація світлотехнічних пристроїв).

У 2014 році :

- встановлено та введено в експлуатацію нові потужності для приймання клінкеру
- припинено експлуатацію старих високовитратних печей з високим енергоспоживанням, що використовувалися для мокрого способу виробництва цементу та значним негативним впливом на довкілля
- здійснено заміну або модернізація світлотехнічних пристроїв

У 2015 році

- Клінкер постачають з екологічно-безпечної печі заводу "Подільський цемент", яка працює сучасним сухим способом.
- придбанно засоби індивідуального захисту
- придбано та встановлено на діючих об'єктах засоби колективного захисту працівників (площадки обслуговування, заземлення, захисні огороження тощо)
- придбано обладнання для безпечного виконання робіт на висоті та в закритому просторі

11 вересня 2015 року на ПАТ <Миколаївцемент> відзначили 5 років роботи без нещасних випадків

Запроваджено комплексну систему поводження з відходами, в результаті чого зменшено утворення відходів на підприємстві на 40%, здійснюється роздільний збір промислових відходів, збір та відправка на переробку побутових відходів (напр., використаного паперу й відпрацьованих батарейок).

Відчуження активів проводилось за рахунок списання та продажу морально та фізично застарілих основних засобів, у подальшому використанні яких Товариство не мало потреби.

Плани Товариства з метою розширення або удосконалення чи відчуження основних засобів на 2016р. спрямовані, в першу чергу, на запобігання або зменшення обсягів викидів і скидання

забруднюючих речовин у навколишнє середовище, а також, загалом, поліпшення екологічного стану навколишнього середовища.

Фінансування здійснюється відповідно до внутрішніх стратегій Товариства.

**Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація** Додаткова угода № 10 до Договору позики від 10.09.2008р. щодо переуступки Компанією LAFARGE SA прав вимоги боргу компанії CRH Plc. (основної суми, відсотків та будь-яких інших прав) в сумі 18810477,34 Євро.

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

Основні засоби Товариства знаходяться в задовільному стані.

Виробничі потужності та ступінь використання обладнання протягом 2015 року задовільняли потреби Товариства.

Спосіб утримання активів полягає в тому, що вартість активів відображається в балансі Товариства. Місцезнаходження переважної більшості основних засобів відповідає фактичній адресі Товариства.

Пріоритетами в діяльності Товариства є запобігання або зменшення обсягів викидів і скидання забруднюючих речовин у навколишнє середовище, а також, загалом, поліпшення екологічного стану навколишнього середовища.

Плани Товариства з метою розширення або удосконалення основних засобів на 2016р. спрямовані, в першу чергу, на запобігання або зменшення обсягів викидів і скидання забруднюючих речовин у навколишнє середовище, а також, загалом, поліпшення екологічного стану навколишнього середовища. Плануються і інші проекти направлені на ефективніше використання існуючих цехів та території підприємства, що поведе за собою певні інвестиції.

Фінансування здійснюється відповідно до внутрішніх стратегій Товариства.

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

Істотними проблемами, що впливають на діяльність Товариства, є, зокрема: уу

- нестабільність економічної та політичної ситуації, а також зміна базового законодавства України;
- нестабільність законодавчої бази оподаткування та митних тарифів;
- нестабільність кредитно-фінансової регулятивної політики держави;
- нестабільність курсу гривні;
- інфляційні процеси в економіці;



- залежність від підвищення цін на енергоносії;
- значні витрати на модернізацію виробництва.
- енергомісткість технології.

Будь-які законодавчі чи економічні обмеження, дотичні до діяльності Товариства, мають безпосередній вплив на діяльність Товариства.

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

Протягом 2015 року Товариством сплачено штрафні санкції у розмірі 1483,5 тис. грн.

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

ПАТ "Миколаївцемент" здійснює управління робочим капіталом, що включає в себе проведення аналізу активів та зобов'язань за строками погашення, враховуючи ліквідність, та проводить моніторинг надходжень та видатків компанії на щоденній основі. Складаючи фінансові плани, підприємство враховує строки надходжень та видатків, що є основою для прийняття управлінських рішень щодо залучення кредитних коштів, а також розміщення тимчасово вільних коштів.

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

За звітний період Товариство виконало всі відповідні договори та отримало відповідні прибутки.

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

Стратегія діяльності Товариства:

- оптимізація витрат на виробництво;
- реалізація програми покращення якості цементу;
- розширення асортименту видів цементу;
- збільшення продажів цементу;
- покращення якості обслуговування клієнтів.

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

Товариство не брало участі протягом 2015р. у будь-яких дослідженнях та розробках.

**Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається**

За 2015р. Товариство не виступало стороною в судових справах, які б могли істотно вплинути на діяльність Товариства.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та**

аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності Товариства, відсутня.

## ХІІ. 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:	224 529	203 003	0	0	224 529	203 003
будівлі та споруди	86 017	77 935	0	0	86 017	77 935
машини та обладнання	110 668	97 826	0	0	110 668	97 826
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	27 844	27 242	0	0	27 844	27 242
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	224 529	203 003	0	0	224 529	203 003
Опис	Первісна вартість основних засобів на кінець звітної періоду становить - 478 846 тис.грн., в т.ч. : кар'єр - 32999 тис. грн., будівлі та споруди-189 410 тис.грн., машини та обладнання-239 529 тис.грн., інші активи-16908 тис.грн. Знос основних засобів на кінець звітної періоду становить - 275843 тис.грн. в т.ч.: кар'єр - 12076 тис. грн., будівлі та споруди - 111475 тис.грн., машини та обладнання - 141703 тис.грн., інші активи - 10589 тис.грн. Коефіцієнт зносу основних засобів по підприємству в цілому становить 57,6%. Облік основних засобів здійснюється відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 (МСБО 16) "Основні засоби". Знос нараховується наступним чином: знос кар'єрів визначається за допомогою співвідношення видобутих протягом року тонн до оціночних загальних потужностей видобутку ресурсу протягом строку корисного використання; будівлі та споруди, машини та обладнання та інші категорії основних засобів амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання. Обмежень на використання майна немає.					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-294 135	-70 941
Статутний капітал (тис.грн)	39 156	39 156
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	39 156	39 156
Опис	Розмір чистих активів Товариства за попередній та звітний періоди визначений згідно Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	

	щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485.
<b>Висновок</b>	Розмір чистих активів Товариства, визначений згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485, має від'ємне значення в розмірі - 294 135 тис. грн. та є меншим від розміру статутного капіталу Товариства, що не відповідає вимогам статей 155 Цивільного кодексу України та 14 Закону України "Про акціонерні товариства".

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
-		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1 463	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	318 956	X	X
Усього зобов'язань	X	320 419	X	X
Опис	Станом на 31 грудня 2015 року емітент має непогашене зобов'язання по процентній позиції від СіАрЕйч (ЮКей) Лімітед (CRH (UK) Limited) згідно договору позики від 10.06.2008 р. та додатків № 1-11 до даного договору на суму 25,7 млн. дол. США.			

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

№ з/п	Основні види 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	цемент	702 362 тон	495351	100	701052 тон	683347	100

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	матеріальні втрати	79
2	витрати на оплату праці	5
3	амортизація	4
4	адміністративні та інші витрати	12

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
24.02.2015	24.02.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

**Інформація про стан корпоративного управління  
ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ****Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?**

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	0	0
2	2014	1	0
3	2013	2	1

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

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

**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 товариства		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 ревізійної комісії (ревізора)		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)		

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**  
ні

**ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ**

**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

**Чи проводила наглядова рада самооцінку?**

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)		
Інформація щодо компетентності та ефективності наглядової ради (кожного члена наглядової ради), а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань		

--

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 20

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)	Комітети не створювались	
Інше (запишіть)		
Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів		

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)	З Головою та членами Наглядової ради укладені безоплатні цивільно-правові договори	

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) Членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким суд заборонив займатися видом діяльності, яке здійснює Товариство. Членами Наглядової ради не можуть бути особи, які мають не погашену судимість. Членами наглядової ради не можуть бути особи, яким згідно з чинним законодавством заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств. Членами Наглядової ради можуть бути фізичні особи, які мають повну цивільну дієздатність та	X	

або юридичні особи-акціонери		
------------------------------	--	--

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

		Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками			X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)			X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена			X
Інше (запишіть)	25.09.2013 року на Загальних зборах акціонерів було обрано три члени Наглядової ради		

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0**

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні



Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

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

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

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

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

**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,	так	так	так	так	так

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

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

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

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

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

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

**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)	управлінське рішення	

**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)		

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

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

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

### **ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

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

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

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо 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) так**

**У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 15.04.2014; яким органом управління прийнятий: Загальними зборми акціонерів**

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) так; укажіть яким чином його оприлюднено: На веб-сайті Товариства**

**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:  
Випадки порушення чи недотримання Кодексу корпоративного управління Товариства відсутні**

**XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)**

<b>Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ера-Аудит"
<b>Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)</b>	35287068
<b>Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора</b>	79007, Україна, м. Львів, Шолом-Алейхема буд.7/4
<b>Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України</b>	4033, 27.09.2007
<b>Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів</b>	Реєстраційний номер 987, серія АБ, номер 000896, дата видачі 31.03.2009, строк дії 05.07.2017
<b>Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності</b>	2015
<b>Думка аудитора</b>	умовно-позитивна

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

<b>Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ера-Аудит"
<b>Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)</b>	35287068
<b>Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора</b>	79007, Україна, м. Львів, вул. Шолом-Алейхема буд. 7/4
<b>Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України</b>	4033, 27.09.2007
<b>Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів</b>	Реєстраційний номер 4033, серія АБ, номер 000896, дата видачі 31.03.2009, строк дії 05.07.2017
<b>Текст аудиторського висновку (звіту)</b>	
<p>Аудиторський висновок (звіт незалежних аудиторів) щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Миколаївцемент" за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року</p> <p>Адресат: Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, Управлінському персоналу та акціонерам Публічного акціонерного товариства "Миколаївцемент".</p> <p>Нами, незалежною аудиторською компанією - Товариство з обмеженою відповідальністю "Ера-Аудит" (надалі - "ми", або "аудитори"), згідно Договору № 14/03 від 12.02.2016 року з 29 лютого по 12 квітня 2016 року проведено аудит річної фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Миколаївцемент" (надалі - "Товариство") в складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2015 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), Звіту про рух грошових коштів (за непрямим методом) (форма № 3), Звіту про власний капітал (форма № 4) за рік, який закінчився цією датою, а також Приміток, що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.</p> <p>Відповідальність керівництва Товариства за фінансові звіти</p>	

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог чинного законодавства, за достовірність і повноту відображення фактичних фінансово-господарських операцій в регістрах бухгалтерського обліку, а також за достовірність наданих для перевірки первинних документів.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів на предмет відсутності суттєвих помилок, незалежно від їх причин (шахрайство чи помилка); дотримання вимог законодавства при виконанні значних правочинів та забезпеченні стану корпоративного управління; належного застосування припущення про безперервність діяльності Товариства; вибір та застосування належної облікової політики та підготовку облікових оцінок, що є коректними за даних обставин.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

#### Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо фінансової звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки. На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення нашої думки.

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України "Про аудиторську діяльність", інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122 від 18 квітня 2003 року "Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок,

здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Нами були виконані процедури аудиту, згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на доречність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду, що перевірявся.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах, згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Аудиторський висновок складено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема, у відповідності із МСА № 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої



інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", Закону України "Про аудиторську діяльність", та з врахуванням вимог статей 75 Закону України "Про акціонерні товариства" та 40, 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

#### Підстава для модифікації висновку

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів, проведеною згідно наказу № 348 від 30.11.2015р., оскільки ця дата передувала нашому призначенню аудиторами Товариства та через обмеження у часі. Вказану процедуру виконувала інвентаризаційна комісія Товариства, якій ми висловлюємо довіру, згідно з вимогами МСА. Нами були виконані процедури, які об'єднують думку, що ці активи та зобов'язання наявні, окрім вартості об'єктів незавершених інвестицій, залишки по яких аудитори підтвердити не можуть.

У складі основних засобів Товариства обліковуються повністю проамортизовані об'єкти з нульовою залишковою вартістю, які продовжують використовуватись у господарській діяльності, що не відповідає вимогам МСБО 16.7 в частині визнання таких основних засобів активами Товариства.

Аудитори вважають, що перегляд облікових оцінок щодо таких основних засобів, зокрема, в частині відповідності їх справедливої вартості даним бухгалтерського обліку, адекватності встановлених методів та термінів експлуатації, можуть мати суттєвий вплив на показники фінансової звітності Товариства.

У складі поточних зобов'язань Товариства обліковуються заборгованості в сумі 45 786тис.грн., з терміном виникнення до 01.01.2013р., за якими минув термін позовної давності. Згідно з вимогами підпункту 3.3.1 МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" вказані заборгованості підлягають виключенню з складу кредиторської заборгованості та списанню на фінансові результати Товариства. Одночасно, аудиторами визначені витрати по амортизації нематеріальних активів в сумі на 170тис.грн. більше, ніж визначено Товариством. За умови внесення даних виправлень, фінансовий збиток Товариства за 2015 рік буде зменшений на 45 616тис.грн.

#### Умовно - позитивний висновок

На нашу думку, фінансові звіти (Баланс, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал), за винятком впливу зауважень, наведених у попередньому параграфі, відображають достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2015 року та результати його діяльності за 2015 рік, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

## Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

### Розмір чистих активів Товариства

Розмір чистих активів Товариства станом на 31.12.2015р., визначений згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485, має від'ємне значення в розмірі (294135)тис.грн., що є меншим від розміру статутного капіталу Товариства та не відповідає вимогам чинного законодавства. Зокрема, пунктом 155.3 статті 155 Цивільного кодексу України встановлено, що

Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Аудитори рекомендують Товариству вжити заходів щодо приведення показника вартості чистих активів у відповідність до вимог чинного законодавства.

### Виявлення суттєвих невідповідностей у фінансовій звітності

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". В ході аудиту не встановлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Інформація, про дії, які відбулись протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

#### 1. Зміна складу посадових осіб емітента

Згідно отриманої інформації, протягом 2015 року відбулись наступні зміни у складі органів управління Товариства:

- відкликано (припинено повноваження) члена Правління Коляди Руслана Ігоровича;
  - обрано членом Правління Звіринського Андрія Богдановича - комерційного директора (Регіон Захід) ПАТ "Миколаївцемент".
- Зміни оформлені Протоколом засідання Наглядової ради від 24.02.2015р.

2. Рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв та інше

За інформацією, отриманою від Товариства, протягом 2015 року рішення про утворення філій не приймалися.

3. Зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій. Протягом звітного періоду відбулось зміна у складі власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій.

Власником, якому належить більше 10% голосуючих акцій є CRH MYKOLAIV HOLDING / СіАрЕйч Миколаїв Холдинг (Франція) - 99,2646%, що становить 155473705 акцій на суму 38868426,25грн.

4. Виконання значних правочинів.

Протягом перевіреного періоду Товариство здійснювало значні правочини у розмірах, що перевищують 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, що, відповідно до вимог статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства", вимагає отримання рішення на укладення даного правочину Загальними зборами акціонерів.

Зокрема, додатковою угодою 26022015 від 26.02.2015р. продовжено до 31.12.2016р. дію Договору поставки № 11-322 від 29.07.2011р., укладеного з ПАТ "Подільський Цемент" на придбання клінкеру. Протягом 2015 року за даною угодою Товариством придбано клінкеру на суму 280 709тис.грн.

Інших значних правочинів, які б вимагали отримання рішення Загальних зборів акціонерів, протягом 2015 року Товариством не укладалось.

Загальними зборами акціонерів, які відбулись 15.04.2014р. (Протокол № 19), було прийнято рішення щодо попереднього схвалення укладення протягом не більше одного року з моменту прийняття цього рішення уповноваженим керівником виконавчого органу Товариства (або особою, що виконує його обов'язки) договорів, додатків, додаткових угод, специфікацій, інших необхідних документів до даних договорів та вчинення інших необхідних дій при здійсненні значних правочинів, які відповідають наступним критеріям:

- отримання кредитів, позик;
- придбання сировини, енергоресурсів, інших ресурсів, продукції, робіт, послуг для потреб виробництва та або діяльності Товариства, ринкова вартість кожного з яких перевищує 25% вартості активів Товариства та

сукупна вартість яких не перевищує 140% від вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Також, протягом перевіреного періоду Товариство не здійснювало значних правочинів у розмірах, що перевищують 10% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, що, відповідно до вимог статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства", вимагає отримання рішення на укладення даного правочину Наглядовою радою Товариства.

Отже, у перевіреному періоді Товариством дотримано вимоги статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства" в частині отримання відповідних рішень на здійснення значних правочинів.

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності, згідно з вимогами статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

#### Інші питання

Оцінка стану впровадження принципів корпоративного управління  
Протягом періоду, охопленого перевіркою, Товариством здійснювався ряд заходів, направлених на поліпшення фінансово-господарської діяльності. Наглядовою радою двічі призначались дати проведення Загальних зборів акціонерів - на 22.04.2015р. та 04.06.2015р. - та затверджувався порядок денний (Протоколи засідань Наглядової ради від 26.02.2015р. та від 23.04.2015р.), проте внаслідок відсутності кворуму, щорічні загальні збори за 2014 рік у визначені дати не відбулись (Протоколи Реєстраційної комісії про визначення кворуму загальних зборів акціонерів від 22.04.2015р. та від 04.06.2015р.).

При цьому, Товариство належним чином інформувало своїх акціонерів про дати проведення загальних зборів. Відповідну інформацію було розміщено на веб - сторінці Товариства у мережі Інтернет <http://mykcement.com.ua/dlya-akcioneriv/> 20.03.2015р. та 30.04.2015р., розкрито у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР 20.03.2015р. та 30.04.2015р., опубліковано у Бюлетені "Цінні папери України" № 48 за 18.03.2015р. та № 78 за 30.04.2015р.

Повідомлення про скликання Загальних зборів містило інформацію про дату, час та місце проведення зборів, а також повний перелік питань порядку денного із зазначенням способу, за допомогою якого акціонери могли ознайомитися з вищеназваними документами.

Повідомлення про скликання Загальних зборів в перевіреному періоді надсилалися акціонерам своєчасно (не пізніше як за 45 днів до дати проведення

Загальних зборів).

Реєстратор звітується перед Товариством про своєчасність надсилання повідомлень про скликання загальних зборів акціонерів шляхом надання списків на відправлення простих листів (в межах України фізичним особам - акціонерам), рекомендованих листів (юридичним особам - акціонерам, резидентам України) та міжнародної кореспонденції (юридичним особам - акціонерам, нерезидентам України), що містять відмітку поштового відділення про отримання кореспонденції для подальшої її відправки адресату.

Заперечень та пропозицій щодо процедури скликання Загальних зборів акціонерів, а також пропозицій по питаннях порядку денного після направлення повідомлень від акціонерів не надходило.

Інформаційна політика Товариства спрямована на забезпечення рівних прав та можливостей акціонерів щодо вільного та необтяжливого доступу до інформації щодо діяльності Товариства. З метою реалізації права акціонера на інформацію, а також забезпечення оперативності в її поданні, Товариство використовувало в перевіреному періоді наступні засоби інформування: видача (пересилка поштою) інформації у паперовому вигляді, ознайомлення з документами за місцем розташування Правління Товариства, розкриття інформації через засоби масової інформації, інформування акціонерів через Інтернет - портали, інформування громадськості та акціонерів в ході публічних виступів посадових осіб Товариства.

Наглядова рада протягом 2015 року проводила свої засідання у відповідності до Статуту Товариства, на яких розглядала поточні питання господарської діяльності. Завдяки інформаційній політиці, методи та механізм дії якої описано вище, Товариство забезпечило наявність своєчасної та вичерпної інформації про свою діяльність, основні фінансові та виробничі показники. З метою підтвердження достовірності фінансової звітності Товариством, у відповідності до чинного законодавства, щороку проводяться аудиторські перевірки фінансової звітності незалежним аудитором. Отриманий висновок в обов'язковому порядку підлягає розгляду Загальними зборами акціонерів.

Оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Основна відповідальність за запобігання та виявлення шахрайства покладається на управлінський персонал Товариства.

Ідентифікація ризиків викривлень у фінансових звітах Товариства в наслідок шахрайства здійснюється з метою планування відповідних аудиторських

процедур отримання доказів щодо тверджень, які містять фінансові звіти.

У відповідності до Концептуальної основи завдань з надання впевненості аудитори отримали достатню впевненість, що фінансові звіти в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. При отриманні достатньої впевненості аудитори діяли під час проведення аудиторської перевірки у відповідності до принципу професійного скептицизму, розглянувши можливість уникнення управлінським персоналом заходів контролю та визнають той факт, що аудиторські процедури, які є ефективними для виявлення помилок, можуть бути неефективними в контексті ідентифікації ризику суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

**Фінансова стійкість (платоспроможність) Товариства**

Станом на 31.12.2015 року фінансовий стан Товариства характеризується недостатньою платоспроможністю та ліквідністю щодо погашення поточної заборгованості коштами чи оборотними активами.

Коефіцієнти фінансової стійкості (або платоспроможності, автономії) (КФС) та структури капіталу (фінансування) (КСК) знаходиться за межами оптимальних значень, що свідчить про невідповідне співвідношення власних коштів (власного капіталу) до вартості майна, а також власних та позикових ресурсів.

Ми вважаємо, що проведений нами аудит дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки щодо здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність та його платоспроможність в наступних періодах, згідно з вимогами МСА 570 "Безперервність".

Основні відомості про аудиторську фірму, що проводила перевірку.

Назва аудиторської фірми: Товариство з обмеженою відповідальністю "Ера - Аудит".

Код ЄДРПОУ: 35287068.

Юридична адреса та місцезнаходження: 79007 м. Львів вул. Шолом - Алейхема буд. 7/4, телефон (050) 6903427.

Номер, дата видачі Свідоцтва про державну реєстрацію: серія А01 № 203785 від 26.07.2007р., виданий виконкомом Львівської міської ради (державний реєстратор Кіх С.Б.), № запису 14151050002018053.

Номер, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати аудиторську діяльність: № 4033 від 27.09.2007р., видане згідно рішення Аудиторської палати України 182/10, продовжене до 05.07.2017р.

Інші відомості: Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0157,

видане відповідно до Рішення Аудиторської палати України 29.09.2011 року № 239/4.

Даний Висновок (звіт) складено у 4-х примірниках.

До цього висновку додається інформація про:

1. Вступний параграф (інформація про юридичну особу).
2. Класифікацію та оцінка активів.
3. Класифікацію та оцінка зобов'язань.
4. Класифікацію та оцінка власного капіталу.
5. Сплату статутного фонду (капіталу).
6. Реальність та точність визначення чистого прибутку, відображеного у фінансовій звітності.
7. Відповідність даних фінансової звітності даним обліку та відповідність даних окремих форм звітності один одному.
8. Довідка про фінансовий стан Товариства.

Генеральний директор

Наталка Головата

Незалежний Аудитор  
(сертифікат серії "А" №006479,  
виданий за рішенням АПУ  
від 18 грудня 2008 року №197/2.  
Рішенням АПУ 281/2 від 31.10.2013р.  
термін дії продовжено до 18.12.2018р.)

Висновок (звіт) складено 12 квітня 2016 року.





			КОДИ
		Дата	31.12.2015
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Миколаївцемент"	за ЄДРПОУ	00293025
Територія	Львівська область, м.Миколаїв	за КОАТУУ	4623010100
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво цементу	за КВЕД	26.51.0

Середня кількість працівників: 176

Адреса, телефон: 86100 Миколаїв, Стрийське шосе,1, +380324141105

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2015 р.  
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	4 194	15 103
первісна вартість	1001	14 974	29 076
накопичена амортизація	1002	( 10 780 )	( 13 973 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	216 725	230 136
Основні засоби	1010	224 529	203 003
первісна вартість	1011	497 865	478 846
знос	1012	( 273 336 )	( 275 843 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	3 216	3 216
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	22 749	31 536
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>471 413</b>	<b>482 994</b>

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	55 156	74 762
Виробничі запаси	1101	49 129	38 273
Незавершене виробництво	1102	1 555	7 135
Готова продукція	1103	4 472	29 354
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	31 269	40 439
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5 576	16 553
з бюджетом	1135	16 557	11 138
у тому числі з податку на прибуток	1136	11 230	8 662
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	698	3 631
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	7 966	41 580
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	7 966	41 580
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	117 222	188 103
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	588 635	671 097

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	39 156	39 156
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	-5 196	-2 302
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-110 815	-330 989
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-76 855	-294 135

<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	404 611	615 842
Довгострокові забезпечення	1520	33 904	28 971
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>438 515</b>	<b>644 813</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	89 000	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	85 229	176 299
розрахунками з бюджетом	1620	1 298	1 463
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	318	775
розрахунками з оплати праці	1630	715	835
одержаними авансами	1635	1 545	1 408
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	7 461	10 698
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	41 409	128 941
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>226 975</b>	<b>320 419</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>588 635</b>	<b>671 097</b>

Керівник

Марушак Р.Д.

Головний бухгалтер

Міхальцова М.З

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Миколаївцемент"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
30.12.2015  
00293025**Звіт про фінансові результати  
(Звіт про сукупний дохід)**за 2015 рік  
Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	683 347	517 859
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 568 757 )	( 469 548 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	114 590	48 311
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	10 041	4 304
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 28 275 )	( 23 359 )
Витрати на збут	2150	( 5 231 )	( 5 220 )
Інші операційні витрати	2180	( 44 415 )	( 69 769 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	46 710	0
збиток	2195	( 0 )	( 45 733 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	85

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 65 075 )	( 54 129 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 211 231 )	( 196 990 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 229 596 )	( 296 767 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-9 422	-2 159
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 220 174 )	( 294 608 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	3 529	294 608
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 635 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	2 894	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-217 280	-294 608

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	451 742	306 187
Витрати на оплату праці	2505	33 472	34 440
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 521	10 717
Амортизація	2515	19 400	46 485
Інші операційні витрати	2520	132 543	170 067
Разом	2550	646 678	567 896

#### 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	156 626	156 626
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	156 626	156 626
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-1,410000	-1,880000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-1,410000	-1,880000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Марушак Р.Д.

Головний бухгалтер

Міхальцова М.З

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Миколаївцемент"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
31.12.2015
00293025

## Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2015 рік  
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500		229 596		296 767
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	19 400	X	46 559	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	4 933	0	616
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	43 892	0	16 090	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	211 231	0	196 990	85
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	65 075	X	54 129
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	37 267	52 258	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	19 606	47 030	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	9 170	0	214
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	8 491	14 549	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	104 682	0	21 063	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	103 351	0	24 012	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	165	0	0	1 745
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	457	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	120	0	0	5 442
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	589	0	4 238	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	172 484	0	89 621	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	1 386
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	24 904
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	168 635	0	63 331	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	14 060	X	3 173	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	57 454	X	15 678
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	43 394	0	12 505
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X



Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	89 000	X	35 000
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	89 000	0	35 000
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	0	36 241	0	15 826
Залишок коштів на початок року	3405	7 966	X	3 056	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	2 627	0	10 916
Залишок коштів на кінець року	3415	41 580	0	7 966	0

Керівник

Марущак Р.Д.

Головний бухгалтер

Міхальцова М.З



Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	2 894	0	-220 174	0	0	-217 280
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	39 156	0	-2 302	0	-330 989	0	0	-294 135

Керівник

Марушак Р.Д.

Головний бухгалтер

Міхальцова М.З



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

### 1. Інформація про Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Миколаївцемент" (далі - "Підприємство" або ПАТ "Миколаївцемент") було зареєстровано відповідно до законодавства України шляхом приватизації активів Миколаївського цементно-гірничого комбінату 19 квітня 1995 року.

Основним видом діяльності Підприємства є виробництво та продаж сірого цементу. Зареєстрованою юридичною адресою Підприємства є Україна, Львівська обл., м. Миколаїв, вул. Стрийське шосе, 1.

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років структура власного капіталу складала:

Акціонери	%
МΥΚΟΛΑΙΥ CRH HOLDING (Франція)	99%
Інші	1%
Разом	100%

Контроль над Підприємством опосередковано здійснюється CRH plc (Ірландія).

### 2. Основа складання фінансової звітності

#### Заява про відповідність

Фінансова звітність Підприємства була складана на основі принципу історичної вартості відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") у редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ). Ця фінансова звітність представлена в українських гривнях ("грн."), і всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

В попередні звітні періоди, включаючи рік, що закінчився 31 грудня 2011 р., Підприємство складало фінансову звітність відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку ("П(с)БО"), а також окремо складало фінансову звітність за МСФЗ, що надавалася акціонерам та зовнішнім користувачам. У зв'язку зі змінами, внесеними до Закону "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", які набули чинності 1 січня 2012 року, Підприємство почало використовувати МСФЗ як концептуальну основу складання фінансової звітності замість П(с)БО. Враховуючи той факт, що фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2011 р. була складена у відповідності до МСФЗ, Підприємство не має право застосовувати МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ" щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 р. Відповідно, Підприємство не розкриває в цій фінансовій звітності вплив переходу на МСФЗ, оскільки таке розкриття було зроблене в попередні звітні періоди коли Підприємство склало першу фінансову звітність за МСФЗ.

В зв'язку з використанням МСФЗ як єдиної законодавчо встановленої концептуальної основи для складання фінансової звітності, Підприємство зобов'язане застосовувати форми фінансових звітів, а саме баланс (форма №1), звіт про фінансові результати (форма №2), звіт про рух грошових коштів (форма №3), та звіт про власний капітал (форма №4), що затверджені Міністерством фінансів України.

#### Принцип безперервності діяльності

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, Підприємство понесло збитків до оподаткування на суму 229 596 тис. грн. (296 767 тис. грн. в 2014 році), та на вказану дату його поточні зобов'язання перевищували поточні активи на суму 132 316 тис. грн. (2014 р.: 109 754 тис. грн.)

Ця фінансова звітність складена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Підприємство отримає допомогу материнської компанії та зможе реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

### 3. Зміни в обліковій політиці та примітках

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася у попередньому звітному році, за винятком наведених нижче нових або переглянутих Стандартів МСФЗ, які підприємство застосувало з 1 січня 2015 року:

Поправки до МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам"

Поправки до стандарту роз'яснюють вимоги до того, яким чином внески працівників чи третіх осіб, пов'язаних з послугами повинні бути віднесені на період надання послуг.

#### 4. Основні положення облікової політики

Перерахунок іноземних валют

Ця фінансова звітність подана в українських гривнях ("грн."), що є функціональною валютою та валютою подання звітності Підприємства та його дочірніх підприємств.

Операції, деноміновані у валютах, що не є функціональною валютою відповідного підприємства (іноземні валюти), первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, відображені за первісною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату первісної транзакції.

Усі курсові різниці, що виникли, відображаються у звіті про фінансові результати.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням зносу та збитків від зменшення корисності.

Відсотки за позиками, пов'язаними з фінансуванням значних проектів будівництва, які понесені в процесі дослідної діяльності після 1 січня 2010 року, капіталізуються у вартість проекту. Процентна ставка, що застосовується для визначення суми вартості капіталізованих відсотків, це фактична процентна ставка в разі специфічних запозичень або середня процентна ставка по запозиченням Підприємства.

Знос нараховується наступним чином:

- о знос кар'єрів визначається за допомогою співвідношення видобутих протягом року тонн до оціночних загальних потужностей видобутку ресурсу протягом строку корисного використання;

- о будівлі та споруди амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання (від 1 до 5 років);

- о Машини, обладнання та інших категорії основних засобів амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання (від 1 до 5 років).

Первісна вартість (або умовна вартість) активів розподіляється на певні статті витрат в залежності від їх чітких характеристик. Кожна категорія витрат являє собою складову з певним строком корисного використання. Строки корисного використання переглядаються на регулярній основі, і зміни в оцінці, в разі необхідності, враховуються на перспективній основі.

Собівартість основних засобів включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання. Аналогічно, при проведенні основних технічних оглядів витрати на їх проведення визнаються у складі балансової вартості основних засобів як вартість заміни, якщо дотримано всі необхідні для такого визнання критерії. Всі інші витрати на ремонти та технічне обслуговування відображаються у складі прибутку або збитку по мірі їх понесення.

Знос відображається у складі собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративних витрат чи витрат на збут, згідно функціонування вказаних активів.

Знецінення основних засобів та амортизованих нематеріальних активів

У випадках, коли існують ознаки можливого знецінення нематеріальних активів та основних засобів, проводиться тестування активу на предмет знецінення. Метою цього тесту є порівняння

чистої балансової вартості активу з сумою очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження грошових коштів, і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів.

Сума очікуваного відшкодування активу є більша з двох сум: справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, або вартість його подальшого використання. Коли балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, вважається, що актив знецінений, і його вартість списується до суми очікуваного відшкодування, витрати від знецінення визнаються у "Інших операційних витратах".

Після такого сторнування амортизаційні витрати майбутніх періодів коригуються таким чином, щоб забезпечити планомірне списання переоціненої балансової вартості активу за вирахуванням його залишкової вартості протягом решти строку його корисного використання.

На кожен звітну дату здійснюється оцінка наявності ознак того, що збиток від знецінення, визнаний стосовно активу раніше, вже не існує або зменшився, окрім гудвілу. Раніше визнаний збиток від знецінення сторнується тільки в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від знецінення. У такому разі балансова вартість активу збільшується до суми очікуваного відшкодування. Збільшена шляхом сторнування збитку від зменшення корисності балансова вартість активу не повинна перевищувати ту його балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яка мала б місце, якби збиток від знецінення не був відображений у складі прибутків та збитків попередніх років.

#### Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів визначається за середньозваженим методом та включає витрати понесені при придбанні, виробництві та доробці. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідні виробничі накладні витрати розраховані на основі нормального завантаження виробничих потужностей.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доробку та витрат, необхідних для реалізації.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти у балансі включають грошові кошти в банках, високоліквідні інвестиції та еквіваленти грошових коштів що не характеризуються суттєвими змінами їх вартості та строком погашення до трьох місяців з дати придбання. Інвестиції, які класифіковані як еквіваленти грошових коштів, з терміном погашення більше трьох місяців, та з опцією дострокового виходу, яка може бути реалізована без штрафних санкцій у будь-який час або максимум кожні три місяці.

Залишки коштів із обмеженням не використання, якщо такі є, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів, презентованих у балансі і в звіті про рух грошових коштів та класифікуються в інших необоротних активах.

#### Торгова дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю та обліковується у подальшому за амортизаційною вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки виключаючи резерв на обезцінення.

#### Інші фінансові активи

Фінансові активи класифікуються, відповідно, як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, кредити та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Підприємство визначає класифікацію фінансового активу при первісному визнанні.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів визнаються на дату укладання угоди.

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 рр. Підприємство не класифікувало жодних фінансових

активів як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку чи як інвестиції, утримувані до погашення.

Довгострокові кредити та дебіторська заборгованість включена до рядка "Інші необоротні активи" балансу відображається за справедливою вартістю.

i. Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Підприємство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення у результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), що мали вплив, який піддається надійній оцінці, на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або групою фінансових активів. Ознаки знецінення можуть містити в собі вказівки на те, що боржник або група боржників зазнають суттєвих фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або неналежно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також імовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації іншого роду. Крім цього, до таких ознак відносяться спостережувані дані, що вказують на наявність зниження, що піддається оцінці, очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, зокрема, зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що перебувають у певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань із виплати боргів.

Стосовно торгової та іншої дебіторської заборгованості, довгострокових кредитів наданих співробітниками, Підприємство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення індивідуально значимих фінансових активів або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо Підприємство визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значимості, вона включає цей актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на колективній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до колективної оцінки на предмет знецінення.

За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені).

Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою. Якщо процентна ставка за позицією є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну процентну ставку.

Балансова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на первісній процентній ставці за активом. Позики разом із відповідними резервами списуються, якщо відсутня реальна перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Підприємству. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у звіті про фінансові результати.

ii. Припинення визнання

Фінансовий актив (або, де застосовно, частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися у балансі, якщо:

- o строк дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;



о Підприємство зберігає свої права на отримання грошових потоків від активу, але бере на себе зобов'язання з виплати третій стороні отримуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки за "транзитною" угодою; або Підприємство передала свої права на отримання грошових потоків від активу та або (а) передала практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) не передала, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Підприємство передало всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала транзитну угоду, і при цьому не передала, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, а також не передала контроль над активом, новий актив визнається у тій мірі, в якій Підприємство продовжує свою участь у переданому активі.

У цьому випадку Підприємство також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені Підприємством.

Триваюча участь, яка набуває форми гарантії за переданим активом, визнається за найменшою з таких величин: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою, виплата якої може вимагатися від Підприємства.

Фінансові зобов'язання

i. Первісне визнання та подальша оцінка

Фінансові зобов'язання групи включаєть в себе торгіву та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти (в нас таких немає), кредити та позики. Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, скоригованою у випадку кредитів та позик на безпосередньо пов'язані з ними транзакційні витрати. Позики під низькі відсотки спочатку відображаються за поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Прибуток від первісного визнання позики під низький відсоток, який являє собою різницю між номінальною вартістю фінансового зобов'язання та його справедливою вартістю, визнаються у складі прибутків і збитків як фінансовий дохід, за винятком випадків, коли фінансове зобов'язання виникає перед підприємством, що знаходиться під спільним контролем, в цьому випадку прибуток від первісного визнання фінансових зобов'язань зараховується до інший додаткового капіталу.

Після первісного визнання, у подальшому фінансові зобов'язання Підприємства оцінюються за амортизаційною вартістю з використанням методу методу ефективної процентної ставки або за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

ii. Припинення визнання

Припинення визнання фінансового зобов'язання відбувається у випадку виконання, анулювання або закінчення строку дії відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання первісне зобов'язання знімається з обліку, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про фінансові результати.

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи й фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума поданню в балансі тоді й тільки тоді, коли є здійснення в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір здійснити розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи й одночасно з цим погасити зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

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

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

Власний капітал

Звичайні акції

Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій, відображаються як утримання з капіталу за вирахуванням будь-яких податкових ефектів.

Резерви

Загальні

Підприємство визнає резерви, коли вона має юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій, врегулювання яких призведе до відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди для Підприємства.

Якщо Підприємство планує відшкодувати деякі або всі її резерви, наприклад, за договором страхування, сума відшкодування відображається як окремий актив, але тільки тоді, коли таке відшкодування майже не викликає сумнівів. Витрати, що відносяться до резерву, відображаються через прибутки та збитки за вирахуванням відшкодування.

Якщо ефект тимчасової вартості грошей істотний, резерви повинні дисконтуватися за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, в разі необхідності, ризики, притаманні даним зобов'язанням. При застосуванні дисконтування збільшення резерву з плином часу визнається як фінансові витрати.

Резерв на рекультивуацію земель

В разі, якщо Підприємство на законних підставах, договором або конструктивно повинно рекультивувати ділянку кар'єра, очікувані витрати на рекультивуацію нараховуються і визнаються в собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) на основі рівня виробництва та темпів виснаження протягом терміну служби кар'єра. Очікувані майбутні витрати щодо відомих вимог по відновленню визначаються на основі ділянки та розраховуються як поточна вартість очікуваних майбутніх витрат.

Резерви по реструктуризації

Резерви по витратам на реструктуризацію визнаються в разі, якщо плани по реструктуризації оформлені та схвалені керівництвом Підприємства, та Підприємство донесло обґрунтовані очікування тим, кого вони стосуються, щодо виконання плану або початком його здійснення, або проголошенням його головних особливостей тим, кого він стосується. Цей резерв включатиме тільки прямі витрати, пов'язані з реструктуризацією, зокрема вихідна допомога, раній вихід на пенсію, витрати на період повідомлення, та інші витрати, які безпосередньо пов'язанні з закриттям об'єктів або скорочення виробництва.

Витрати на відновлення навколишнього середовища

Понесені витрати, які призводять до майбутніх економічних вигод, таких як подовження терміну корисного використання, збільшеної кількості або підвищення безпеки, і ті витрати, які понесені задля пом'якшення або запобігання забрудненню навколишнього середовища в майбутньому, капіталізуються. Якщо Підприємство визначає, що цілком ймовірно, що зобов'язання по екологічним витратам існують і що їх вирішення призведе до зменшення ресурсів, оцінка майбутнього відновлення відображається як забезпечення, без взаємозаліку з умовними страховими відшкодуваннями (тільки віртуально певні страхові відшкодування відображаються як активи в балансі).

Витрати на охорону навколишнього середовища, які не включені до списку вище, відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Державна пенсійна система

Підприємство веде облік пенсійних витрат, пов'язаних з визначеним внеском, тоді коли вони виникають (у "собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)", "адміністративних витрат" або "витрат на збут" в залежності від бенефіціарів плану).

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інші довгострокові виплати працівникам, які

фінансуються Підприємством

Підприємство здійснює встановлені згідно з діючими протягом року нормами відрахування до Державного пенсійного фонду України, виходячи з розміру виплачуваної заробітної плати. Ці відрахування відносяться на витрати у періоді нарахування відповідних витрат із заробітної плати. Ці пенсії та плани з встановленими виплатами по звільненню не забезпечені фінансуванням.

Оцінка пенсійних зобов'язань Підприємства розраховується раз на рік відповідно до положень МСБУ 19 із залученням незалежних актуаріїв, з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Даний метод передбачає найкращі актуарні припущення, включаючи ймовірну тривалість служби співробітників, фінальні виплати співробітникам, очікувану середню тривалість життя.

Зобов'язання Підприємства дисконтуються використовуючи відповідну ставку дисконтування. Зобов'язання визнаються на частку вигоди, яку заробили співробітники за надані послуги.

Зобов'язання за встановленими виплатами включають в себе поточну вартість зобов'язання за встановленими виплатами та вартість минулих послуг.

Податки

Витрати або вигоди з податку на прибуток включають в себе поточні та відстрочені податки. Податок на прибуток відображається в звіті про фінансові результати, за винятком сум, що належать до операцій, які визнані безпосередньо у складі капіталу, і в цьому випадку він визнається в капіталі.

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, що підлягає сплаті податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарухування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується у податковому обліку. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню, окрім випадків, коли виникає такі тимчасові різниці виникають в результаті первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і не має (на момент здійснення) жодного впливу ні на обліковий, ні на оподаткований прибуток (податковий збиток).

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі податкових ставок і положень податкового законодавства, що або діють або превалюють до кінця звітного періоду. Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується, якщо більше не існує вірогідності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає вірогідність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, визнається у складі капіталу, а не у складі прибутків або збитків.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ),

крім таких випадків:

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

- о дебіторська і кредиторська заборгованість, а також аванси отримані на передоплати, відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до інших поточних активів та інших поточних зобов'язань.

**Витрати на позики**

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який потребує значного часу для готовності до використання чи продажу, капіталізуються як частина вартості відповідних активів. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати в періоді їх виникнення. Витрати за позиками включають відсотки та інші витрати, понесені підприємством у зв'язку з отриманням позикових коштів.

**Визнання доходів**

Дохід визнається у випадку, коли існує ймовірність, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід для Підприємства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди або винагороди, яка буде отримана, за вирохуванням возвратів, та будь-яких торгових і оптових знижок, які дозволені на підприємстві. Підприємство оцінює свої торгові домовленості щодо конкретних критеріїв для того, щоб визначити чи виступала вона як принципал або агент. У якості агента доходи включають суму комісії, яка отримана або буде отримана. Наступні критерії визнання повинні бути дотримані для визнання виручки:

**Доходи від реалізації продукції**

Доходи від реалізації продукції визнаються після передачі права власності покупцю, коли значна частина ризиків і вигід від права власності на продукцію переходить покупцю та суму доходу можна достовірно оцінити.

**Умовні зобов'язання**

Умовні зобов'язання не визнаються, якщо тільки не існує ймовірність, що буде необхідно зменшення економічних ресурсів для погашення зобов'язання, і сума може бути достовірно оцінена. Вони повинні бути розкриті, за винятком якщо ймовірність зменшення ресурсів, що містять економічні вигоди, є незначною. Умовний актив не визнається, але розкривається, якщо надходження економічних вигод є ймовірним.

**5. Суттєві облікові судження та оціночні значення**

**Судження та припущення**

Складання консолідованої фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, що впливають на суми, відображені у консолідованій фінансовій звітності та примітках до неї. Ці оцінки ґрунтуються на інформації, наявній на дату консолідованого балансу. Такі оцінки підготовлені виходячи з припущення про безперервну діяльність, яке зроблене на основі наявної інформації і відповідно до триваючої економічної кризи і політичної нестабільності, що впливає на ринок, у якому працює Підприємство. Ці прогнози не відображають можливої зміни економічної чи геополітичної обстановки і може бути переглянута, якщо обставини, на яких вони були засновані змінюються або нова інформація стає доступною. Отже, фактичні результати можуть відрізнитися від цих оцінок.

Основні оцінки та припущення про майбутні події, зроблених на звітну дату, які можуть являти собою значний ризик необхідності суттєвих коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

**Знецінення основних засобів**

Керівництво Підприємства періодично проводить тестування основних засобів на предмет знецінення. Визначення знецінення основних засобів передбачає використання оцінок, які включають, але не обмежуються, причиною, строком та сумою зменшення корисності.

Знецінення ?рунтується на аналізі великої кількості факторів, таких як зміна в поточних конкурентних умовах, очікуваний підйом в галузі, збільшення вартості капіталу, зміни в доступності фінансування, технологічне зношення, припинення обслуговування, поточна вартість заміщення та інші зміни в обставинах, що вказують на наявність знецінення. Сума очікуваного відшкодування активу розраховується на основі моделі дисконтованих грошових потоків, які вимагають від Підприємства зробити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків та також вибору об?рунтованої ставки дисконтування для розрахунку приведеної вартості грошових потоків. Зазначені оцінки, включаючи використану методологію, можуть вплинути на суму очікуваного відшкодування.

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює, строки корисного використання об'єктів основних засобів, що залишилися, не рідше одного разу на рік наприкінці кожного фінансового року. У випадку, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Податок на додану вартість до відшкодування

Сума ПДВ до відшкодування переглядається на кожну звітну дату та зменшується з метою відображення зміни вартості вкладених коштів з урахуванням відсутності ймовірності його заміщення сумою ПДВ до сплати, що матиме місце протягом об?рунтовано короткого періоду часу (зазвичай дванадцять місяців) від дати балансу. Підприємство вважає, що у балансі на 31 грудня 2015 р. не відображені суми ПДВ, який не може бути відшкодований.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Підприємство використовує метод актуарної оцінки для визначення поточної вартості зобов'язань із виплати винагород по закінченні трудової діяльності. При такому розрахунку використовуються демографічні припущення щодо майбутніх характеристик працівників, що мають право на пенсійні виплати (смертність, як працівників, так і пенсіонерів, коефіцієнт плинності кадрів, непрацездатність, достроковий вихід на пенсію тощо), а також фінансові припущення (ставка дисконтування, майбутній рівень зарплат).

Резерв на сумнівну заборгованість

Значна частка судження використовується для оцінки сумнівної дебіторської заборгованості та відповідного резерву під знецінення. При визначенні сумнівної дебіторської заборгованості враховуються історичні дані про поведінку споживачів продукції.

Чиста реалізаційна вартість запасів

Розрахунок чистої реалізаційної вартості готової продукції ?рунтується на найбільш достовірній інформації, наявній на дату розрахунку. У разі, якщо вартість запасів не буде повністю відшкодована, Підприємство буде змушене визнати витрати для списання запасів до чистої вартості реалізації.

Резерви

Резерви на відтворення навколишнього середовища та рекультивацію земель (Примітка 19): резерви на відтворення навколишнього середовища та рекультивацію земель вимагають припущень по термінам та ставкам дисконтування.

Резерви на судові позови (Примітка 19): юридичні позови, у яких задіяна Підприємство, оцінюються юридичним департаментом. У деяких позовах, юридичний департамент може звертатися за допомогою до сторонніх організацій.

Припущення

Облік окремих резервів, окремих фінансових інструментів та розкриття фінансових активів, умовних активів та зобов'язань на дату фінансової звітності вимагає робити припущення. Питання, по яких були здоблені припущення детально описані у відповідних примітках до фінансової звітності.

6. Стандарти, які були випущені але ще не набули чинності

Нижче наводяться стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності Підприємства. До переліку включені випущені стандарти та інтерпретації, які Підприємство планує застосувати у майбутньому. Підприємство має намір застосувати ці стандарти з дати набрання ними чинності.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: Розкриття інформації"

Зміни стосуються розкриття додаткової інформації у зв'язку з прийняттям МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти". Застосовується одночасно із застосуванням МСФЗ (IFRS) 9.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Стандарт випущений у липні 2014 року, замінив МСБО 39 "Фінансові інструменти: Визнання та оцінка". Дана версія МСФЗ (IFRS) 9 замінила всі попередні версії та стане обов'язковою для застосування не раніше 1 січня 2018 року з можливістю дострокового застосування. По відношенню до періодів, які починаються раніше 2018 року, можуть застосовуватись попередні версії МСФЗ (IFRS) 9, при умові, що вони вперше застосовуються до 1 січня 2015 року.

МСФЗ (IFRS) 9 не замінює собою порядок обліку хеджування справедливої вартості портфеля відносно ризику процентної ставки (вимоги до "обліку макрохеджування"), оскільки етап проекту, присвячений макрохеджуванню, був відокремлений від проекту МСФЗ (IFRS) 9.

МСФЗ (IFRS) 9 зберігає за собою вимоги МСБО 39 "Фінансові інструменти: Визнання та оцінка" по відношенню до визнання та припинення визнання фінансових активів та зобов'язань.

Всі фінансові інструменти спочатку оцінюються за справедливою вартістю з врахуванням витрат на угоду (якщо фінансовий актив чи фінансове зобов'язання не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток чи збиток). МСФЗ (IFRS) 9 поділяє всі активи, які зараз входять у сферу застосування МСБО (IAS) 39 на 2 групи: які оцінюються за амортизованою вартістю або оцінюються за справедливою вартістю. Боргові інвестиції, які утримуються в рамках бізнес-моделі з метою отримання грошових потоків, передбачених договором, у випадку, коли грошові потоки виникають у визначені договором дати, представляють собою виплату основного боргу та процентів на непогашену частину боргу, повинні оцінюватись за амортизованою вартістю, якщо не вибраний інший метод обліку активу за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. Боргові інструменти, які утримуються в рамках бізнес-моделі, спрямованої на отримання грошових потоків, передбачених договором, так і на продаж фінансових активів, грошові потоки за якими, виникають у визначені договором дати, та є виплатами основного боргу та процентів за невиплаченою частиною боргу, повинні оцінюватись за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, якщо не вибраний інший метод обліку активу за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. Всі інші боргові інструменти повинні оцінюватись за справедливою вартістю через прибуток чи збиток.

МСФЗ (IFRS) 9 не змінює базову модель обліку фінансових інвестицій, передбачену МСБО (IAS) 39.

Вимога до обліку хеджування, яка передбачена стандартом, не є обов'язковою до застосування. При відповідності кваліфікаційним критеріям, облік хеджування дозволяє організації відобразити у фінансовій звітності свою діяльність з управління ризиками, співставляючи прибуток чи збиток від фінансових інструментів хеджування із збитками чи прибутками від ризиків, які хеджуються.

Підприємство оцінює вплив даного стандарту на фінансовий стан або фінансові результати діяльності Підприємства.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність"

Поправки внесені у грудні 2014 року роз'яснюють, що звільнення від підготовки консолідованої фінансової звітності діє по відношенню до материнської компанії, яка являється дочірнім підприємством інвестиційної організації.

Поправки, внесені в вересні 2014 року роз'яснюють, що в угоді із асоційованою організацією чи спільним підприємством, розмір признаного прибутку чи збитку залежить від того чи є проданий чи внесений в капітал актив бізнесом.

Застосування даного стандарту не вплине на фінансовий стан або фінансові результати

діяльності Підприємства.

Поправки вступають в силу з 1 січня 2016 року з можливістю дострокового застосування.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність"

Поправки стосуються відображення в обліку придбання долі участі в спільній діяльності у випадках, коли діяльність є окремим бізнесом. Застосовується з 1 січня 2016 року з можливістю дострокового застосування.

Застосування цього стандарту не вплине на фінансовий стан або фінансові результати діяльності підприємства.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання"

Поправки, внесені у грудні 2014 року, роз'яснили, що інвестиційна організація, яка оцінює свої дочірні компанії за справедливою вартістю, повинна розкривати інформацію по відношенню до інвестиційних організацій відповідно до вимог стандарту. Поправки вступають в силу з 1 січня 2016 року з можливістю дострокового застосування.

Поправка впливає виключно на розкриття інформації та не стосується фінансового стану або фінансових результатів діяльності Підприємства.

МФСЗ (IFRS) 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання"

Регулює вимоги до відображення у фінансовому обліку "залишків за рахунками відстрочених тарифних різниць", які виникають, коли підприємство постачає товари, або надає послуги клієнтам за ціною чи ставкою, по відношенню до якої встановлюється тарифне регулювання. Запровадження стандарту не впливає на фінансовий стан або фінансові результати діяльності Підприємства.

Застосовується для першої річної фінансової звітності у відповідності до МСФЗ за періоди, які починаються з 1 січня 2016 року з можливістю дострокового застосування.

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за контрактами з клієнтами"

В травні 2014 року опубліковано МСФЗ (IFRS) 15, який встановлює детальну модель обліку доходу за договорами із клієнтами для підприємств. Після введення в дію МСФЗ (IFRS) 15 замінить діючі стандарти призначення доходу, включаючи МСФЗ 18 "Дохід", МСФЗ 11 "Облік будівельних контрактів" і відповідні інтерпретації.

Ключовий принцип МСФЗ (IFRS) 15: підприємство признає дохід по мірі передачі товарів та послуг клієнтам в сумі, яка відповідає винагороді. Зокрема стандарт вводить модель п'яти кроків призначення доходів:

- Етап 1: Визначити угоду (угоди) з клієнтом
- Етап 2: Визначити зобов'язання за угодою
- Етап 3: Визначити вартість угоди
- Етап 4: Розподілити вартість угоди між зобов'язаннями за угодою
- Етап 5: Визнати дохід, по мірі виконання зобов'язань підприємством за договором

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 15 підприємство визнає дохід після чи по мірі виконання зобов'язань, тобто після передачі клієнту контролю над відповідними товарами чи послугами. Стандарт включає детальні вимоги до обліку різних типів угод, крім того стандарт вимагає розкриття більшого об'єму інформації.

Підприємство очікує, що застосування стандарту в майбутньому може вплинути на суми та розкриття інформації у фінансовій звітності підприємства. Проте, ?рунтовну оцінку впливу МСФЗ (IFRS) 15 підприємство може зробити після проведення детального аналізу.

Застосовується з 1 січня 2017 з можливістю дострокового застосування.

Поправки до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності"

Поправки до стандарту прийняті у грудні 2014 року в рамках ініціативи в сфері розкриття інформації по відношенню до рівня суттєвості та агрегування, а також структури приміток до фінансової звітності. Поправки застосовуються з 1 січня 2016 року з можливістю дострокового застосування.

Поправка впливає виключно на подання інформації та не стосується фінансового стану або

фінансових результатів діяльності Підприємства.

Поправки до МСБО 16 (IAS) "Основні засоби" та Поправки до МСБО 38 (IAS) "Нематеріальні активи" Роз'яснення допустимості застосування окремих методів експлуатації. Діє по відношенню до річних періодів, починаючи з 01 січня 2016 року, з можливістю дострокового застосування.

Поправки до МСБО 16 (IAS) та Поправки до МСБО 38 (IAS) забороняють підприємствам амортизувати основні засоби пропорційно виручці. Після внесення змін МСБО 38 (IAS) вводить презумпцію того, що виручка не являється належною основою для амортизації нематеріального активу. Дана презумпція може бути заперечена у випадках, зазначених у поправках.

В даний момент підприємство застосовує прямолінійний метод амортизації для основних засобів та нематеріальних активів, та відповідно Підприємство не очікує, що застосування поправок до МСФО 16 (IAS) та МСБО 38 (IAS) суттєво не вплине на фінансову звітність підприємства.

Поправки до МСБО 16 (IAS) та Поправки до МСБО 41 (IAS) "Сільське господарство: плодоносні рослини"

Діє по відношенню до річних періодів, починаючи з 01 січня 2016 року, з можливістю дострокового застосування.

Поправки дають визначенні плодоносних рослин та вимагають, що біологічні активи, які відповідають визначенню плодоносної рослини, відображались в обліку як основні засоби відповідно до МСФО 16 (IAS).

Підприємство передбачає, що застосування даних поправок не здійснить впливу на фінансову звітність підприємства, оскільки Підприємство не займається сільськогосподарською діяльністю.

Поправки до МСБО (IAS) 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність"

Поправки перенесли вимоги щодо консолідації фінансової звітності із МСБО (IAS) 27 в МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність".

Поправки відновили метод дольової участі в якості одного з можливих методів обліку інвестицій в дочірні компанії, спільні підприємства чи асоційовані організації в окремій фінансовій звітності компанії. Поправки вступають в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2016 року чи пізніше; дозволяється дострокове застосування.

Поправки до МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства"

Поправки, опубліковані у грудні 2014 року, дозволяють організаціям застосовувати облік за справедливою вартістю інвестиції в дочірні організації своїх асоційованих організацій чи спільних підприємств, які є інвестиційними організаціями.

Поправки, які вийшли у вересні 2014 року, роз'яснюють, що в операціях з асоційованою організацією чи спільним підприємством, розмір визнаного прибутку, чи збитку, залежить від того чи відповідають продані, чи внесені в капітал активи визначенню бізнесу.

Поправки вступають в силу з 1 січня 2016 року, при цьому дозволено їх дострокове застосування.

7. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)  
2015 р.            2014 р.

Вугілля            3 017 21 690

Матеріали        398 278            220 741

Електроенергія        50 447 48 908

Газ                -            3 575

Альтернативні види палива -            11 273

Заробітна плата та відповідні витрати        27 189 32 024

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 13 187 43 820

Послуги            11 082 8 189



Витрати на технічне обслуговування	14 176 16 061	
Податки та ін. що не стосуються податку на прибуток	13 740 14 059	
Інші витрати	37 641 49 208	
	568 757	469 548

8. Адміністративні витрати  
2015 р.            2014 р.

Роялті	-	-	
Заробітна плата та відповідні витрати	11 736 10 856		
Професійні послуги	1 223 7 045		
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів			6 213 2 446
Послуги зв'язку	366 495		
Інші загальні та адміністративні витрати	8 737 2 517		
	28 275 23 359		

9. Витрати на збут  
2015 р.            2014 р.

Заробітна плата та відповідні витрати	3 672 2 277		
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	-		219
Витрати на меркетинг та рекламу	1 158 687		
Витрати на відрядження	396 318		
Витрати на мито та інші обов'язкові платежі	-		599
Інші реалізаційні витрати	5 1120		
	5 231 5 220		

10. Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи  
2015 р.            2014 р.

Курсові доходи, за вирахуванням курсових збитків	-	-	
Дохід від реалізації основних засобів	6 291 834		
Інші доходи	3 750 3 268		
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-		202
	10 041 4 304		

Інші операційні витрати  
2015 р.            2014 р.

Витрати на реструктуризацію	-	25 666	
Курсові збитки, за вирахуванням курсових доходів			43 892 29 620
Благодійність	250 82		
Невідшкодований ПДВ	-	5 305	
Інші операційні витрати	273 9 096		

## 11. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2015 року, Підприємство володіє 100% часткою у ТОВ "Миктранс", яке бере участь у наданні транспортних послуг.

## 12. Податок на прибуток

Складові витрат із податку на прибуток за 2015 та 2014 роки включали:

	2015 р.	2014 р.
Поточні витрати з податку на прибуток	0	0
(Доходи)/Витрати з відстроченого податку на прибуток, що відносяться до виникнення та зникнення тимчасових різниць	-8 787	-2 159
	-8 787	-2 159

Базова ставка податку на прибуток для 2015 року складає 18%.

Відстрочені активи та зобов'язання з податку на прибуток стосувалися наступного:

	Баланс на 31 грудня 2015 р.	Зміни, визнані у звіті 2015 р.	2014 р.	2015 р.
Основні засоби (I)	12 655	14 732	-2 077	
Нематеріальні активи (I)	-161	-674	513	
Запаси (II)	1 122	1 723	-601	
Торгова та інша дебіторська заборгованість (III)	-	627	-627	
Аванси видані (III)	-	-	-	
Резерви (IV)	1 149	1 020	129	
Зобов'язання з виплат персоналу (IV)	3 749	2 698	1 051	
Зобов'язання з виплат персоналу (V)	1 643	2 278	-635	
Торгова та інша кредиторська заборгованість (IV)	-	39	-39	
Процентні кредити та позики (VI)	11 378	305	11 073	
Аванси отримані (III)	-	-	-	
Доходи (Витрати) з відстроченого податку на прибуток	8 787			
Чисті відстрочені податкові активи		31 536	22 749	

Природа тимчасових різниць наведена нижче:

- (I) Основні засоби та нематеріальні активи - різниця у підходах щодо нарахування амортизації та встановлення строку корисного використання, різні підходи щодо принципів капіталізації;
- (II) Запаси - різниця у методах оцінки запасів та резерву під знецінені запаси;
- (III) Торгова та інша дебіторська заборгованість, аванси видані та передплати отримані - різниця у принципах оцінки, враховуючи резерв під сумнівну дебіторську заборгованість;
- (IV) Резерви, зобов'язання з виплати персоналу, торгова та інша кредиторська заборгованість - різні періоди визнання;
- (V) Зобов'язання з виплат персоналу - визнаються безпосередньо у складі капіталу.
- (VI) Процентні кредити та позики - різні періоди визнання процентних витрат.

## 13. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

Кар'єр інвестиції	Будівництво	Машини та обладнання	Інші активи	Незавершені	капітальні
Первісна або умовна вартість					
На 1 січня 2015 р.	32 999	189 408	258 850	16 608	216 725
714 590					
Придбання	-	718		338	1
15 815	18 219				348
Вибуття	-	(716)	(19 659)	(1 048)	
(2 404)	(23 827)				
Внутрішнє переміщення	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2015 р.	32 999	189 410	239 529	16 908	230 136
					708 982
Знос					
На 1 січня 2015 р.	(12 076)	(103 391)	(148 182)	(9 687)	
-	(273 336)				
Нараховано за рік	-	(16 208)	(8 743)	(6 357)	(1
108)	-				
Вибуття		659	12 836	206	-
13 701					
Внутрішнє переміщення	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2015 р.	(12 076)	(111 475)	(141 703)	(10 589)	-
(275 843)					
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Залишкова вартість					
На 1 січня 2015р.	20 923	86 017	110 668	6 921	216 725
441 254					
На 31 грудня 2015 р.	20 923	77 935	97 826	6 319	230 136
433 139					

14. Запаси  
2015 р. 2014 р.

Виробничі запаси	23 151	20 013	
Запасні частини	15 122	12 347	
Інші запаси	-	16 769	
Сировина та матеріали - разом		38 273	49 129
Незавершене виробництво		7 135	1 555
Готова продукція	29 354	4 472	
74 762	55 156		

15. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги  
2015 р. 2014 р.

Торгова дебіторська заборгованість	40 439	31 269
------------------------------------	--------	--------

Дебіторська заборгованість зі спільним підприємством	-	-
Інша дебіторська заборгованість	3 631	698
44 070	31 967	

Торгова заборгованість є безпроцентною із строком погашення 30-90 днів.  
Зміна резерву знецінення дебіторської заборгованості була наступною:

	2015 р.	2014 р.
Станом на 1 січня	4 180	5 339
Відрахування за рік	(219)	(1 159)
Станом на 31 грудня	3 961	4 180

Аналіз дебіторської заборгованості за строками станом на 31 грудня 2015 року:

	Прострочена, але не обезцінена					
	Усього	< 30 днів	30-60 днів	61-90 днів	91-180 днів	> 180 днів
2015 р.	40 439	23 555	11 324	977	28	4 555
2014 р.	31 269	13 272	13 605	4 050	342	-

16. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	2015 р.	2014 р.
ПДВ що підлягає відшкодуванню	2 476	5 080
Передплата з податку на прибуток	8 662	11 230
Передплата з інших податків	-	247
	11 138	16 557

17. Грошові кошти та їх еквіваленти

	2015 р.	2014 р.
Грошові кошти в банках та касі	41 580 7 966	
Короткострокові банківські депозити	-	-
	41 580 7 966	

Грошові кошти в банку приносять дохід за плаваючою ставкою, яка ?рунтується на щоденній депозитній банківській ставці.

18. Власний капітал

Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 рр. зареєстрований, випущений і сплачений статутний капітал Підприємства становив 156 625 564 простих акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 рр. загальний випущений і сплачений статутний капітал складав 44 335 тис. грн., включаючи коригування на гіперінфляцію на 5 180 тис. грн.

Інший додатковий капітал

Гіперінфляційні коригування

Резерв щодо коригування гіперінфляції у розмірі 5 180 тис. грн. був нарахований, щоб

відобразити оцінку вкладеного капіталу за період, коли українська економіка була гіперінфляційною. Коригування було розраховане на основі загального індексу цін, опублікованому Українським Комітетом статистики, за період від дати реєстрації Підприємства по 31 грудня 2000 року, коли українська економіка перестала вважатися гіперінфляційною. Гіперінфляційне коригування розкрито окремо від статутного капіталу, оскільки номінальна сума акціонерного капіталу, зареєстрованого на Українській фондовій біржі, не була відкоригована на ефект від цього гіперінфляційного регулювання.

Актуарних збитки, пов'язані із зміною розміру зобов'язань по пенсійному плану (програми і з визначеними виплатами)

Станом на 31 грудня 2015 року актуарні збитки, що виникли внаслідок переоцінки чистого зобов'язання пенсійної програми з визначеними виплатами, що відповідає вимогам пункту 57 МСБО 19 "Виплати працівникам" складають 9 125 тис. грн. та одночасно з цим, Підприємство визначило відстрочені податки, що виникають у зв'язку з даними збитками в сумі - 1 643 тис. грн.

#### 19. Резерви

На рекультивацію земель Податкові зобов'язан-ня Реструктури-зація Відновлення  
навколишнього середовищаНа судові позови Усього

На 1 січня 2014 р.	4 100		531		1 068
3 268	-	8 967			
Нараховано протягом року		500		-	-
	-		500		
Використано	-		(90)		-
(3 268)	-	(3 358)			
На 31 грудня 2014 р.	4 600		441		
1 068	-		-		
6 109					
Нараховано протягом року		-		-	
-					
1 345	-				
1 345					
Використано	-		-		
(1 068)	-				
(1 068)					
На 31 грудня 2015 р.	4 600		441		
-					
1 345	-				
6 386					
На 31 грудня 2014 р.	4 600		441		1 068
-	-	6 109			
Короткострокові (включені до інших оборотних зобов'язань)				1 156	
441	1 068		-	-	2
665					
Довгострокові	3 444			-	-
-	-	3 444			
На 31 грудня 2015 р.	4 600		441		-
1 345	-				

6 386				
Короткострокові (включені до інших оборотних зобов'язань)			1 156	
441	-	1 345	-	2
942				
Довгострокові	3 444		-	
-	-			
3 444				

20. Зобов'язання з пенсійного забезпечення  
Зобов'язання з пенсійного забезпечення

На 31 грудня 2014 р. 33 561

Короткострокові (включені до інших оборотних зобов'язань) 3 101

Довгострокові 30 460

На 31 грудня 2015 р. 29 957

Короткострокові (включені до інших оборотних зобов'язань) 4 430

Довгострокові 25 527

У таблицях нижче наведені компоненти витрат за пенсійними виплатами, визнані у звіті про прибутки та збитки, й суми, визнані у звіті про фінансовий стан.

Витрати за пенсійними виплатами

2015 р. 2014 р.

Вартість поточних послуг	658	358
Визнані актуарні збитки	0	0
Процентні витрати	4 411	7 889
Переоцінка зобов'язань (для інших довготермінових)	-218	0
Вартість послуг минулих періодів	-496	0
Витрати / (прибуток) за виплатами	4 355	8 247

Зобов'язання з пенсійних виплат на кінець року

2015 р. 2014 р.

Дисконтована вартість незабезпечених зобов'язань	29 957	33 561
Невизнані актуарні витрати	-	-
Визнана вартість минулих послуг	-	-
Зобов'язання з виплат	29 957	33 561

Зміни у поточній вартості зобов'язань із виплат

2015 р. 2014 р.

Зобов'язання з виплат станом на 1 січня 33 561 20 380

Вартість поточних послуг - 358

Процентні витрати - 1 975

Виплати -4 430 -3 672

Актуарні збитки - 6 621

Переоцінка зобов'язання -3 529 1 985

Чистий (дохід)/Витрати у звіті про фінансові результати 4 355 5 914

Секвестр - -

Зобов'язання з виплат станом на 31 грудня 29 957 33 561

Нижче подані основні припущення, використані при визначенні зобов'язань Підприємства за пенсійною програмою:

	2015 р.	2014 р.
	%	%
Ставка дисконтування	15	15
Ставка інфляції	9	9

21. Процентні кредити

Структури процентних кредитів на 31 грудня 2015 та 2014 років наступна:

	2015 р.	2014 р.
Довготермінові позики від пов'язаних сторін	615 842	404 611
Короткотермінові позики від пов'язаних сторін	-	-
Короткотермінові банківські кредити	-	89 000
	615 842	493 611

22. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

	2015 р.	2014 р.
Кредиторська заборгованість перед сторонніми постачальниками сировини	47 247	126 091
Кредиторська заборгованість перед сторонніми постачальниками майна, основних засобів та обладнання	49 631	37 774
Інша кредиторська заборгованість	577	208
Кредиторська заборгованість перед спільним підприємством	-	-
	176 299	85 229

Кредиторська та інша заборгованість є безпроцентною с середнім строком погашення 30-120 днів.

23. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

	2015 р.	2014 р.
Податок на використання надр	273	-
Плата за землю	831	576
Податки, що нараховуються на заробітну плату	318	359
Інші податки до сплати	-	404
	1 463	1 298

24. Операції із пов'язаними сторонами

У поданій нижче таблиці представлені загальні суми реалізації пов'язаним сторонам та закупівлі у пов'язаних сторін за відповідний фінансовий рік та пов'язані з цим дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 31 грудня 2015 та 2014 рр.:

Продажі пов'язаним сторонам	Закупівлі у пов'язаних сторін	Заборгованість пов'язаних сторін
Заборгованість перед пов'язаними сторонами		

Компанії під спільним контролем			
2015 р.	27 318 293 306	7 553	862 354
2014 р.	14 653 139 970	2 094	475 980
Спільне підприємство			
2015 р.	167	8 522	20 236
2014 р.	30	6 621	17 169

#### Процентні кредити

Станом на 31 грудня 2015 р. стаття балансу інші довгострокові зобов'язання включала процентні кредити від пов'язаної сторони у розмірі 615 842 тис. грн. Кредит номінований у доларах США, процент по кредиту нараховується за ставкою 11%.

#### 25. Фактичні та потенційні зобов'язання, операційні ризики

Умови операційного середовища, в якому Підприємство веде діяльність

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, які властиві перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України.

Стабільність економіки України значною мірою залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної, фіскальної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Незважаючи на стабілізаційні заходи, яких вживає Уряд України з метою підтримки державних фінансів, банківського сектору та забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Підприємства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Підприємства.

#### Дотримання податкового та іншого законодавства

Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності підприємств, у тому числі валютний контроль, митні вимоги та трансфертне ціноутворення, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів найчастіше є нечіткими, й їхнє тлумачення залежить від позиції місцевих, регіональних і державних органів та інших урядових інститутів. Випадки різних тлумачень законодавства не є поодинокими. Керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є правильним, і що діяльність Підприємства здійснюється в повній відповідності до законодавства, а також що Підприємство нарахувало та сплатило всі необхідні податки. У випадку наявності невизначеності Підприємство нарахувало податкові зобов'язання або нарахувало резерв виходячи з найкращих оцінок керівництва.

Загалом, існує ризик того, що операції та коректність тлумачень, які не були оскаржені регулюючими органами у минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик суттєво зменшується з часом. Визначення сум та ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів не є доцільним з практичної точки зору.

#### 26. Управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Підприємства включають процентні кредити та позики, грошові



кошти та короткострокові депозити. Підприємство має різні інші фінансові активи та зобов'язання як наприклад торгові кредиторська та дебіторська заборгованості, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності. У минулому Підприємство не здійснювала операцій з фінансовими інструментами.

Основними ризиками, що виникають унаслідок володіння Підприємством фінансовими інструментами, є кредитний ризик, валютний ризик, ризик ліквідності, і процентний ризик.

#### Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає зобов'язання за фінансовими інструментами або за контрактом і це буде причиною виникнення фінансового збитку.

Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести Підприємство до істотної концентрації кредитного ризику, переважно складаються з банківського депозиту та грошових коштів у банках, дебіторської заборгованості (рядок 1165 у балансі). Максимальний кредитний ризик обмежується балансовою вартістю грошей та грошових еквівалентів відображеною у фінансовій звітності.

Хоча на погашення дебіторської заборгованості можуть вплинути економічні фактори, керівництво вважає, що не має суттєвого ризику збитку для Підприємства.

Грошові кошти Підприємства розміщені у фінансових установах, які, на думку керівництва Підприємства, мають мінімальну ймовірність невиконання грошових зобов'язань за депозитами.

#### Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні строку їх погашення у звичайних або непередбачених обставинах. З метою обмеження цього ризику, керівництво Підприємства керує активами враховуючи ліквідність та моніторить майбутні грошові потоки та ліквідність на щоденній основі. Цей процес включає в себе проводить аналіз активів і зобов'язань за строками погашення.

Станом на 31 грудня 2015 року розподіл процентних кредитів за відсотковою ставкою, валютою та термінами погашення наступний:

Валюта	За терміном погашення	Відсоткова ставка	Сума, тис. грн.
Процентний кредит від пов'язаної сторони	USD	Довготермінова	11% 615 842
	615 842		

#### Відсотковий ризик

Відсотковий ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Підприємству притаманний відсотковий ризик пов'язаний зі зміною ринкової вартості відсоткових позик.

#### Валютний ризик

Валютний ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться в наслідок змін валютних курсів. Валютний ризик, як визначено у МСФЗ 7, виникає на фінансових інструментах, які деноміновані у валюті, яка не є функціональною валютою; ризики від переводу з однієї валюти в іншу не беруться до уваги.

#### 27. Управління капіталом та вимоги до капіталу

Підприємство здійснює активне управління капіталом з метою покриття ризиків, що притаманні її діяльності. Основною метою управління капіталом Підприємства є підтримання здорових показників оцінки капіталу для здійснення бізнесу.

#### 28. Події після дати балансу

Після дати балансу не відбувались наступні події: об'єднання бізнесу; припинення, або прийняття рішення про припинення діяльності; істотного придбання активів; реструктуризації;

що можуть бути суттєвими для користувачів фінансової звітності

Керівник Марущак Р.Д.

Головний бухгалтер Міхальцова М.З.