

“Аудиторська компанія

«Аваль»

товариство з обмеженою
відповідальністю

*свідоцтво "Про внесення до реєстру
суб'єктів аудиторської діяльності" № 3167
видане Аудиторською палатою України
28.03.03 р. рішення за № 121*



“Аудиторская компания

«Аваль»

общество с ограниченной
ответственностью

*свидетельство «О внесении в реестр
субъектов аудиторской деятельности» № 3167
выдано Аудиторской палатой Украины
28.03.03 г. решение № 121*

69032, м. Запоріжжя, вул. Рекордна 6.11, кв.9 тел. (0612)84-90-84, факс (061) 284-90-84

e-mail: audit_dir@mail.ru

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності**

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ»**

станом на 31 грудня 2014 року.

Адресат:

Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
Призначається:
Власникам цінних паперів
Керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ»
Національній комісії з цінних паперів та фондовому ринку

Вступний параграф:

Основні відомості про емітента:

Повна назва: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ»
Скорочена назва: ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ»

Код за ЄДРПОУ: 24511691

Місцезнаходження: 69008, м. Запоріжжя, вул. Південне шосе, будинок 72

Юридична та фактична адреса: 69008, м. Запоріжжя, вул. Південне шосе, будинок 72

Дата реєстрації: 23.09.1996 р.

Дата внесення змін до установчих документів: 29.04.14р.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ -АГ» за 2014 рік 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), етики Міжнародної федерації бухгалтерів.

Для складання фінансової звітності за МСФЗ застосовуються МСФЗ, які дійсні на 31.12.2014 року.

Фінансові звіти включають Баланс (Звіт про фінансовий стан) року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал станом на 31.12.2014 р. та Примітки.

Фінансові звіти ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» підготовлені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності і за таку систему внутрішнього контролю, яка на думку управлінського персоналу, забезпечить підготовку фінансової звітності без суттєвих викривлень, які можуть виникнути внаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА): 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки відносно фінансових звітів Товариства складених за МСФЗ за 2014 рік.

Підстава для висловлення умовно – позитивної думки

1. Відповідно до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби» суб'єкт господарювання має обирати своєю обліковою політикою яким чином оцінюються основні засоби після визнання, або модель собівартості, або модель переоцінки, і йому слід застосовувати цю політику до всього класу основних засобів. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Товариство не визначає справедливу вартість основних засобів

2. Відповідно до МСФЗ (IAS) 12 «Податки на прибуток» Товариство повинно визнавати відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання

Товариство не визначає відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань.

Ми не мали можливості оцінити який вплив могли мати результати переоцінки основних засобів та визнання відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань на власний капітал.

Умовно – позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно – позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ» станом на 31 грудня 2014 р. та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансова звітність складена відповідно до концептуальної основи загального призначення.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.

Товариство веде бухгалтерський облік та готує фінансову звітність в українських гривнях у відповідності до вимог українського бухгалтерського і податкового законодавства. Фінансова звітність, що додається складена на підставі облікових даних, підготовлених у відповідності з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, з коригуваннями, рекласифікацією і трансформацією, необхідними для подачі її у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRS), (IAS).

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Статутний капітал Товариства складає 7 000 020,00 (Сім мільйонів двадцять) гривень, та поділений на 233 334 прості іменні акції, номінальною вартістю 30,00 грн. кожна. Статутний капітал Товариства сформований повністю.

Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду немає.

Загальна вартість чистих активів станом на 31.12.2014 року складає 9 422 тис. грн.

Загальна вартість чистих активів більше суми статутного капіталу на 2 422 тис. грн., що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.

Внески учасників в статутний капітал проведені у встановлений законодавством термін у повному обсязі.

Розкриття інформації стосовно забезпечення випуску цінних паперів відсутнє, оскільки у звітному періоді Товариство не здійснювало випуск цінних паперів.

Розкриття інформації стосовно відповідності іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття відсутнє, оскільки у звітному періоді Товариство не здійснювало господарських операцій по іпотечних облігаціях.

Зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами станом на 31.12.2014 року Товариство не має.

Розкриття особливої інформації про емітента стосовно статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

Рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу Товариством не приймалось.

Фактів лістингу/де лістингу цінних паперів на фондовій біржі не відбувалось.

Товариство не отримувало позики, або кредити на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента.

Рішень про створення філій, представництв та дочірніх підприємств Товариство не приймало.

Порушення справи про банкрутство емітента, внесення ухвали про його санацію не відбувалося.

Інформація про власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

Станом на 31.12 2014 року власники акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій.

№ п/п	Найменування	% від статутного капіталу	грн
1	ТОВ «Мідланд Кепітал Менеджмент»	18,6488%	1 305 420,00
2	ТОВ «Проект Майстер»	21,6647%	1 516 530,00
3	ТОВ «Барленко Груп»	15,7508%	1 102 560,00

В Товаристві протягом 2014 року зміни в структурі власників акцій не відбувалось.

Протягом 2014 року в Товаристві не відбувалося змін у складі посадових осіб.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Під час виконання завдання ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення

наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом згідно Рішення від 03.12.2013р.№2826 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. У відповідності до МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" суттєвої невідповідності, ідентифікованої в іншій інформації, отриманій до дати аудиторського звіту не виявлено.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

Виконання значних правочинів

Ми виконали процедури на відповідність законодавству у частині вимог ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства". Вартість активів станом на 31.12.2014 року складає 10430 тис. грн.

Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства приймаються Наглядовою радою Товариства.

Якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, рішення про вчинення такого правочину передбачено приймати загальними зборами за поданням Наглядової ради.

В 2014 році відбулися значні правочини, які відображений в таблиці:

НАЙМЕНУВАННЯ КОНТРАГЕНТА	НОМЕР ДОГОВОРУ	ВАЛЮТА ДОГОВОРУ	ДАТА ПОЧАТКУ ДОГОВОРУ	ДАТА ЗАКІНЧЕННЯ ДОГОВОРУ	ПРЕДМЕТ ДОГОВОРУ	СУМА ДОГОВОРУ Тис.грн.
Підприємство з ін.інвестицією у формі ТОВ «Київ Секюритіз Груп»	б/н	Гривня	20.12.2013	31.12.2014	Надання фінансової допомоги	2840,0
ТОВ «Мідланд Кепітал Менеджмент»	б/н	Гривня	25.12.2014	24.12.2015	Надання фінансової допомоги	900,0

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Згідно до Закону України "Про акціонерні товариства" Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Формування складу органів корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСТАЛЬ – АГ» здійснюється відповідно до Статуту, а також згідно прийнятих рішень загальних зборів ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ».

В штатному розкладі Товариства не передбачена служба внутрішнього аудиту. Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом.

Протягом 2014 року в акціонерному Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

Органи управління:

- вищий орган Товариства – Загальні збори акціонерів Товариства;
- виконавчий орган – директор Товариства;
- Наглядова рада Товариства.

Органи контролю:

- Наглядова рада Товариства;
- Ревізійна комісія Товариства (ревізор).

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України “Про акціонерні товариства”.

Фактична періодичність засідань Наглядової ради відповідає термінам визначеним Законом України “Про акціонерні товариства” та вимогам Статуту.

Перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року здійснював зовнішній аудит ТОВ «Аудиторська компанія «Аваль» по договору № 9 від 06.02.2015 р.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ», достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ – АГ»

На нашу думку прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України “Про акціонерні товариства”.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 “Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища”, ми виконали процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 “Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності”. Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками в ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ -АГ» визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Директор.

Ми вважаємо, що отримали достатні докази того, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства низький.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми	ТОВ «Аудиторська компанія «Аваль»
Ідентифікаційний код юридичної особи	32440628
Юридична адреса	Україна, 69032 м. Запоріжжя вул.Рекордна, 11/9
Номер, дата видачі Виписки з єдиного Державного реєстру юридичних осіб	Серія ААВ № 493819 29.08.2012 р.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	№ 3167 від 28.03.2003 р., чинний до 28.02.2018 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора	Серія А № 005557 30 жовтня 2003 року чинний до 30.10.2018 р.
Телефон	(061)284-90-84

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір № 9 від 06.02.2015 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	16.02.2015 р. – 01.04.2015 р.
Дата складання аудиторського висновку:	02 квітня 2015 р.

Звіт підписано Генеральним директором
ТОВ «АК «Аваль»



Педак В.Ф.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	ПрАТ "Запоріжсталь-АГ"	Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01
Територія	-	за ЄДРПОУ	24511691		
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне підприємство	за КОАТУУ	2310136600		
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г.	за КОПФГ	120		
Середня кількість працівників	10	за КВЕД	64.99		
Адреса, телефон	Південне шосе, буд. 72, м. ЗАПОРІЖЖЯ, 69008				
Одиниця виміру:	тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2014 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4	11
первісна вартість	1001	40	49
накопичена амортизація	1002	36	38
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	137	108
первісна вартість	1011	537	566
знос	1012	400	458
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	342	272
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	483	391
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	4
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	101	188
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8	14
з бюджетом	1135	6	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 861	900
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 172	8 920
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	11	9
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	9 159	10 039
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	9 642	10 430

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000	7 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	7	7
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	127	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 260	2 415
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	9 394	9 422
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	60	60
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	60	60
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	60	60
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	15	15
розрахунками з бюджетом	1620	168	74
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	4	49
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1	810
Усього за розділом III	1695	188	948
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	9 642	10 430

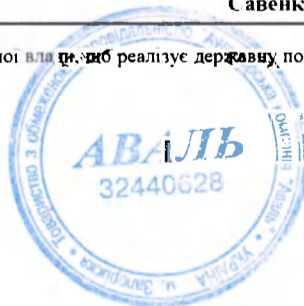
Керівник

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

Савенко Алла Леонідівна

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



Підприємство ПрАТ "Запоріжсталь-АГ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
24511691		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2014 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 261	1 190
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 089)	(900)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	172	290
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 628	1 612
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(662)	(612)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(90)	(89)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 048	1 201
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(40)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 048	1 161
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(210)	(223)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	838	938
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	838	938

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	76	81
Витрати на оплату праці	2505	961	804
Відрахування на соціальні заходи	2510	311	268
Амортизація	2515	60	56
Інші операційні витрати	2520	433	374
Разом	2550	1 841	1 583

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	233334	233334
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	233334	233334
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	3,59142	4,01999
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	3,59142	4,01999
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник



[Signature]

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер



Савенко Алла Леонідівна

[Signature]

Підприємство ПрАТ "Запоріжсталь-АГ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за Є ДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
24511691		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2014 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 176	1 309
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	15	-
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Находження від повернення авансів	3020	-	-
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	2
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Находження від операційної оренди	3040	-	-
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	68 501	1 426
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(423)	(405)
Праш	3105	(740)	(705)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(329)	(302)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(449)	(134)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(311)	(99)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(2)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(2)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(64 966)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 786	1 187
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	-	-
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(39)	(8)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(2 830)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-39	-2 838
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 747	-1 651
Залишок коштів на початок року	3405	6 172	7 823
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1	-
Залишок коштів на кінець року	3415	8 920	6 172

Керівник



[Handwritten signature]

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

[Handwritten signature]

Савенко Алла Леонідівна



[Handwritten signature]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	(127)	127	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	(127)	155	-	-	28
Залишок на кінець року	4300	7 000	7	-	-	2 415	-	-	9 422

Керівник

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

Савенко Алла Леонідівна



Примітки до фінансової звітності

1. Інформація про Товариство.....	2
2. Здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі	3
3. Принципи складання фінансової звітності та облікова політика	3
3.1. Основа представлення.....	3
3.2. Застосування МСФЗ.....	3
3.3. Суттєві облікові судження та оцінки.....	5
3.4. Огляд основних принципів бухгалтерського обліку, застосованих у звітному році.....	6
4. Доходи та витрати.....	10
5. Основні засоби та нематеріальні активи.....	11
6. Довгострокова дебіторська заборгованість.....	13
7. Поточна дебіторська заборгованість.....	13
8. Капітал.....	14
9. Забезпечення.....	15
10. Кредиторська заборгованість.....	15
11. Фактичні та потенційні зобов'язання і операційні ризики.....	16
12. Розкриття інформації про пов'язані сторони.....	16
13. Цілі та політика управління фінансовими ризиками.....	17
14. Події після балансової дати.....	17

1. Інформація про Товариство

Приватне акціонерне товариство «Запоріжсталь-АГ» зареєстроване 23.09.1996 року.

Основні види діяльності за КВЕД-2010

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення).

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку.

Депозитарна діяльність:

- Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів;
- Депозитарна діяльність депозитарної установи.

Діяльність з торгівлі цінними паперами:

- Дилерська діяльність;
- Брокерська діяльність.

2. Здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі

Керівництво Товариства вважає за доцільне складати фінансову звітність на основі припущення щодо безперервної діяльності, та вживає низку заходів, спрямованих на покращення фінансового стану та ліквідності.

3. Принципи складання фінансової звітності та облікова політика

3.1. Основа представлення

Фінансова звітність Товариства складена за методом історичної вартості, за винятком основних засобів та фінансових інструментів, які відображені за справедливою вартістю.

Фінансова звітність представлена в українських гривнях.

Представлення про відповідність

Фінансова звітність Товариства за 2014 рік складена у відповідності до Національних стандартів України (П(С)БО) та трансформована згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

У фінансовій звітності наводиться порівняльна інформація за 2013 рік трансформована відповідно до вимог МСФЗ.

3.2. Застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

Статтею 12 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні визначено, що для складання фінансової звітності застосовуються міжнародні стандарти, якщо вони не суперечать цьому Закону та офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики. Товариство складає фінансову звітність за міжнародними стандартами.

У 2014 році Товариство приймає рішення фінансову звітність за 2014 рік складати застосовуючи МСФЗ шляхом трансформації фінансової звітності складеної за П(С)БУ у фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Застосована облікова політика відповідає тій, що використовувалась у попередньому фінансовому році, за винятком застосування нових/змінених стандартів, обов'язкових до застосування за звітні роки, які починаються з 1 січня 2013 року або після цієї дати.

Нові стандарти та тлумачення, або переглянуті, які вступають в дію з 01.01.2014 року та не використовувались під час складання звітності.

МСБО(IAS) 32 «Фінансові інструменти: подання»;

МСФЗ(IAS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»;

МСФЗ(IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність»;

МСФЗ(IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання»;

МСБО(IAS) 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність»

МСБО(IAS) 36 «Зменшення корисності активів»

МСБО(IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»

МСБО(IAS) 19 «Виплати працівникам»

КТМФЗ(IFRIC) 21 «Обов'язкові платежі»

Основа подачі інформації та принцип безперервного функціонування

Товариство веде свій бухгалтерський облік та готує фінансову звітність в українських гривнях у відповідності до вимог українського бухгалтерського і податкового законодавства. Фінансова звітність, що додається, складена на підставі облікових даних, підготовлених у відповідності з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, з коригуваннями, рекласифікацією і трансформацією, необхідними для подачі її у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRS). (IAS).

Фінансова звітність Товариства складена по принципу безперервного функціонування. В 2014 році діяльність Товариства була прибутковою. Фінансовий результат до оподаткування склав 1048 тис.грн. (1161 тис.грн. в 2013 році). Поточні зобов'язання Товариства не перевищували поточні активи. В результаті операційної діяльності отримані суттєві позитивні грошові потоки, використані в інвестиційній та фінансовій діяльності. Керівництво Товариства вважає, що його акціонери, кредитори та пов'язані сторони забезпечать надійну підтримку і, відповідно, застосування принципу безперервного функціонування при підготовці фінансової звітності по МСФЗ є виправданим.

Фінансова звітність представлена в національній валюті України – гривні.

3.3. Суттєві облікові судження та оцінки

Судження

У процесі застосування облікової політики керівництвом Товариства, крім облікових оцінок, були зроблені певні судження, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності. Такі судження зокрема включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Товариства.

Невизначеність оцінок

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

Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

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

Зобов'язання за виплатами працівників

Товариство відображає у фінансовій звітності резерв на зобов'язання на майбутні виплати працівникам. На 31.12.2014 р. резерв не перераховувався, а був визнаний у сумі нарахованій на 31.12.2013 року.

Резерв сумнівної заборгованості

Товариство регулярно перевіряє стан дебіторської, кредиторської та іншої заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності активів.

Керівництво Товариства використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів. Товариство здійснює оцінку виходячи з історичних даних та об'єктивних ознак зменшення корисності.

3.4. Огляд основних принципів бухгалтерського обліку, застосованих у звітному році

Усі облікові політики, про які йдеться нижче, стосуються Товариства.

Перерахунок іноземних валют

Фінансова звітність представлена в гривнях (“грн.”), що є функціональною валютою і валютою представлення звітності Товариства. Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов’язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на дату балансу. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у звіті про прибутки та збитки.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості.

Облік впливу гіперінфляції

Протягом періоду, що закінчився 31 грудня 2014 року Товариство не застосовувало МСБО 29 “Фінансова звітність в умовах гіперінфляції”

Основні засоби

У 2014 році дооцінка (уцінка) вартості основних засобів з ціллю доведення її до справедливої не проводилась.

Амортизація основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу по кожному об’єкту.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється за прямолінійним методом на основі очікуваних строків корисного використання відповідних активів.

Інвестиції та інші фінансові активи

Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються відповідно як:

- фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;
- кредити і дебіторська заборгованість;
- інвестиції, утримувані до погашення або фінансові активи, наявні для продажу.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції. Під час первісного визнання фінансових активів Підприємство класифікує та, якщо це можливо й доцільно, наприкінці кожного фінансового року переглядає надану класифікацію.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання з придбання активу.

До звичайних операцій з придбання або продажу відносяться операції з придбання або продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на відповідному ринку.

У 2014 році Товариство не здійснювало операцій з фінансовими інвестиціями.

Запаси

Запаси, які придбані для виробництва, обліковуються за собівартістю їх придбання. Під час вибуття (передачі у виробництво) використовувати оцінку вибуття запасів за собівартістю перших за часом надходження (FIFO).

Дебіторська та інша заборгованість

Дебіторська заборгованість та позики виділяються в окремий клас фінансових активів та визначаються, як «непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню та не мають котирування на активному ринку».

Дебіторська заборгованість визнається і відображається за вартістю, зазначеною у рахунках, за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Оцінка резерву сумнівної заборгованості здійснюється за наявності об'єктивних свідочств неможливості отримання суми заборгованості в повному обсязі. Безнадійна заборгованість списується в періоді, коли про неї стає відомо.

Довгострокова дебіторська заборгованість дисконтується з метою визначення її теперішньої вартості, яка змінилась під впливом зміни вартості грошових коштів (інфляція).

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів.

Фінансові зобов'язання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання

або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання. При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення суттєвих змін до умов існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про прибутки та збитки.

Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і існує імовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або чи містить договір положення про оренду, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу чи активів, а також передачі прав на використання активу.

Фінансова оренда, за якої до Товариства переходять основні ризики та вигоди, пов'язані з використанням орендованого активу, капіталізується при виникненні за нижчою з двох величин: справедливої вартості орендованого активу та теперішньої вартості мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються на відсоткові платежі та погашення орендного зобов'язання таким чином, щоб відсоткова ставка була постійною протягом періоду оренди. Процентні витрати відображаються в звіті про прибутки та витрати. Капіталізовані орендовані активи амортизуються протягом меншого з періодів: періоду лізингу та строку очікуваного корисного використання. Протягом звітного року Товариство не мало ознак фінансової оренди.

Оренда, коли орендодавець несе основні ризики пов'язані з активом та отримує пов'язані з ним основні вигоди, класифікується як оперативна. Початкові прямі витрати, пов'язані з укладенням орендної угоди, додаються до балансової вартості орендованого активу та визнаються протягом періоду оренди за тим самим принципом, за яким визнається дохід від оренди. Операційні орендні платежі відображаються як витрати в звіті про прибутки та збитки за прямолінійним методом протягом періоду оренди.

Доходи

Дохід визнається, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких, визнається дохід:

Реалізація послуг

Дохід визнається, коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності

переходять до покупця.

Дохід від реалізації послуг визнається, коли послуги надані, та сума доходу може бути достовірно визначена.

Проценти

Дохід визнається при нарахуванні процентів з використанням методу ефективної процентної ставки.

Дивіденди

Дохід визнається при встановленні права Товариства на отримання платежу.

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподаткованого доходу і витрат, відображених Товариством у її податкових деклараціях. В 2013 році ставка податку на прибуток підприємств складала 19%., в 2014 році - 18%.

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів).

Інформація за сегментами

Підприємство не відображає географічні сегменти, оскільки функціонує, головним чином в Україні, м. Запоріжжя.

4. Доходи та витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року

Дохід від реалізації	2014 рік	2013 рік
Чистий дохід від реалізації продукції	1261	1190
Інші операційні доходи	1628	1612
Інші доходи	-	-
Непрямі податки	-	-
Інші вирахування з доходу	-	-
Всього доходу:	2889	2802
Витрати		
Собівартість реалізованої продукції	1089	900
Адміністративні витрати	662	612
Витрати на збут	-	-
Фінансові витрати	-	-
Інші операційні витрати	90	89
Витрати від участі в капіталі	-	40
Всього витрат:	1841	1641
Фінансовий результат		
Фінансовий результат до оподаткування	1048	1161
Податок на прибуток	210	223
Чистий прибуток (збиток)	838	938

5. Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби

Найменування статті	31.12.2014 р.	31.12.2013 р.
Основні засоби		
Залишкова вартість	108	137
Первісна вартість	566	537
Знос	(458)	(400)

Рух основних засобів у 2014 році

Найменування показників	Облікові групи						Всього
	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Транспортні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	МНМА	
<i>На 01.01.2014 р.</i>							
Первісна вартість	-	177	73	260	5	22	537
Накопичена амортизація	-	141	68	165	5	21	400
Залишкова вартість	-	36	5	95	-	1	137
<i>Надходження за період</i>							
Первісна вартість	-	27	2	-	-	-	29
<i>Вибуття за період</i>							
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-	-
Накопичена амортизація	-	-	-	-	-	-	-
Залишкова вартість	-	-	-	-	-	-	-
<i>Амортизація</i>							
Нарахування амортизації	-	14	2	42	-	-	58
<i>На 31.12.2014 р.</i>							
Первісна вартість	-	204	75	260	5	22	566
Накопичена амортизація	-	155	70	207	5	21	458
Залишкова вартість	-	49	5	53	-	1	108

На 31.12.2014 р. Товариство не проводило переоцінку основних засобів.

Нематеріальні активи

Найменування статті	31.12.2014 р.	31.12.2013 р.
Нематеріальні активи		
Залишкова вартість	11	4
Первісна вартість	49	40
Знос	(38)	(36)

Рух нематеріальних активів у 2014 році

Найменування показників	Облікові групи						
	Права користування природними ресурсами	Права користування майном	Права на комерційні позначення	Права на об'єкти промислової власності	Авторське право	Інші нематеріальні активи	Всього
<i>На 01.01.2014 р.</i>							
Первісна вартість	-	-	-	-	-	40	40
Накопичена амортизація	-	-	-	-	-	36	36
Залишкова вартість	-	-	-	-	-	4	4
<i>Надходження за період</i>							
Первісна вартість	-	-	-	-	-	9	9
<i>Вибуття за період</i>							
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-	-
Накопичена амортизація	-	-	-	-	-	-	-
Залишкова вартість	-	-	-	-	-	-	-
<i>Амортизація</i>							
Нарахування амортизації	-	-	-	-	-	2	2
<i>На 31.12.2014 р.</i>							
Первісна вартість	-	-	-	-	-	49	49
Накопичена амортизація	-	-	-	-	-	38	38
Залишкова вартість	-	-	-	-	-	11	11

На 31.12.2014 року переоцінка вартості нематеріальних активів не відбувалась.

6. Довгострокова дебіторська заборгованість.

До довгострокової дебіторської заборгованості Товариство відносить безвідсотковий займ фізичній особі. Дата надання займу листопад 2009 року, строк погашення – 17 листопада 2016 року. На вартість довгострокової заборгованості має вплив зміна вартості грошей в часі.(інфляція). На кожну звітну дату Товариство переоцінює теперішню вартість заборгованості дисконтуючи її. Середній процент інфляції по Україні за період 2010 – 2014 роки складає 7,58%. Дисконтована вартість довгострокової заборгованості наведена в таблиці:

Довгострокова дебіторська заборгованість

Найменування статті	31.12.2014 р.	31.12.2013 р.
Первісна вартість	400	400
Ставка дисконту	0,6806	0,8548
Переоцінена вартість	272	342

7. Поточна дебіторська заборгованість.

Назва статті	31.12.2014 р.	31.12.2013 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	188	101
Справедлива (чиста ре реалізаційна) вартість		
Первісна вартість	190	103
Резерв сумнівних боргів	2	2
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	14	8
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	4	6
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	900	2861

До складу іншої поточної заборгованості входить безвідсоткова поворотня фінансова допомога у розмірі 900 тис. грн.: ТОВ «КИЇВ СЕКЮРІТІЗ ГРУП» - 660тис.грн., ТОВ «МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» - 240тис.грн.

Розрахунок резерву сумнівних боргів на 31.12.2014р.

Період заборгованості, дні	Сума дебіторської заборгованості, грн	Відсоток	Сума резерву, грн
Менше 90 днів	187950,38	0%	-
Від 91 до 180 днів	604,00	1%	6,04
Від 181 до 270 днів	150,00	10%	15,00
від 271 до 365 днів	-	25%	-
Більше 365 днів	1723,00	100%	1723,00
Всього	190427,38		1744,04

8. Капітал

Зареєстрований Статутний капітал ПрАТ Запоріжсталь-АГ» на 31.12.2014 року складає 7000 тис. грн. Статутний капітал поділено на 233 334 акцій (прості іменні) номінальною вартістю 30,00 грн.

Власний капітал Товариства складається:

Назва статті	Стан на 31.12.2014 р (тис.грн.).	Стан на 31.12.2013 р. (тис. грн.)
Статутний капітал	7000	7000
Капітал у дооцінках	7	7
Додатковий капітал	-	-
Резервний капітал	-	127
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	2415	2260
Всього:	9422	9394

Внаслідок трансформації змінився розмір нерозподіленого прибутку (не покритого збитку) на суми створених резервів сумнівної заборгованості та забезпечень на виплати працівникам, та зміну теперішньої вартості довгострокової дебіторської заборгованості.

9. Забезпечення

Короткострокові виплати працівникам

ПрАТ «Запоріжсталь-АГ»

Вид виплати	Вартість зобов'язань у році (тис.грн)		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Виплати за лікарняними листками за рахунок підприємства	7	7	6
Виплати по відпустках	53	53	50
Всього за рік	60	60	56

10. Кредиторська заборгованість

	31.12.2014 р.	31.12.2013 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	15	15
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	74	168
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці	49	4
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	810	-
Інші поточні зобов'язання	-	1
Всього поточної кредиторської заборгованості.	948	188

11. Фактичні та потенційні зобов'язання і операційні ризики

Умови функціонування

Незважаючи на те, що українська економіка вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, які більш притаманні перехідній економіці. Такі особливості включають, але не обмежуються низьким рівнем ліквідності ринків капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, який не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки.

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство не виступає в якості відповідача за окремими судовим позовами та претензіями.

Податкові ризики

Фінансовий стан та діяльність Товариства продовжують залишатись під впливом розвитку ситуації в Україні, включаючи застосування існуючих та майбутніх положень законодавства, зокрема податкового законодавства.

12. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При розгляді питання, чи є сторони пов'язаними сторонами, до уваги береться зміст взаємовідносин сторін, а не лише їх юридична форма.

Згідно вимог п. 17 МСБО 24 Товариство розкриває інформацію про компенсації провідному управлінському персоналу, яка подається загальною сумою, а також окремо для кожної із наведених далі категорій:

- а) короткострокові виплати працівникам;
- б) виплати по закінченні трудової діяльності;
- в) інші довгострокові виплати працівникам;
- г) виплати при звільненні;
- г) платіж на основі акцій.

Відповідно п.9 МСБО 24 провідний управлінський персонал – ті особи, які безпосередньо або опосередковано мають повноваження та є відповідальними за планування, управління та контроль діяльності суб'єкта господарювання, зокрема будь-який директор (виконавчий чи інший) цього суб'єкта господарювання.

Компенсації провідному управлінському персоналу у 2014 році склали:

короткострокові виплати 340626,70 грн, виплат при звільненні, виплат по закінченні трудової діяльності, інших довгострокових виплат та виплат на основі акції не здійснювалось

13. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Товариства є грошові кошти та їх еквіваленти. Головною метою фінансових інструментів є фінансування діяльності Товариства.

Товариство також має інші фінансові інструменти, включаючи дебіторську та кредиторську заборгованість, що виникає в ході операційної діяльності.

Протягом року Товариство не здійснювало торгових операцій з фінансовими інструментами.

Головними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами, є процентний ризик, пов'язаний з рухом грошових коштів, ризик ліквідності, валютний, кредитний ризик та ризик концентрації. Товариство переглядає і узгоджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче.

Ризик ліквідності

Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками та планує свою ліквідність, залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Кредитний ризик

Кредитний ризик Товариства відсутній.

14. Події після балансової дати

Протягом 2014 року у Товариства не виникало подій, які могли б мати суттєвий вплив на події після дати балансу.

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

Козаченко О.Г.

Савенко А.Л.



[Handwritten signature] 17

В цьому документі прошиито, пронумеровано

Скріплено делаткою *17/січня 2017* аркушів

Генеральний директор ТОВ «АК «Аваль» *В.Ф.Педак* В.Ф.Педак

