



Синтез-Аудит-Фінанс

Аудиторська фірма

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченко 60/4, тел./ факс: 212-00-97

Свідоцтво № 1372 про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності видане рішенням АПУ від 26.01.2001 р. № 98

e-mail: info@saf-audit.com.ua

сайт: saf-audit.com.ua

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Запоріжсталь-АГ» за 2016 рік

*Керівництву та учасникам ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» для подання до
Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку*

Приватним підприємством «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс», що діє на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1372, виданого рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001р., подовженого рішенням Аудиторської палати України № 317/4 від 26.11.2015 року, дійсне до 26.11.2020 року, проведено аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Запоріжсталь-АГ» (далі по тексту ПрАТ «Запоріжсталь-АГ») за 2016 рік.

Мета аудиту - виказування незалежної професійної думки відносно достовірності фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах та відповідності даним Концептуальним основам фінансової звітності та Міжнародним стандартам фінансової звітності, прийнятій обліковій політиці станом на 31.12.2016 р.

І Звіт щодо фінансової звітності

Основні відомості про ПрАТ «Запоріжсталь-АГ»

Повна назва	Приватне акціонерне товариство «Запоріжсталь-АГ»
Код ЄДРПОУ	24511691
Місцезнаходження	69008 м. Запоріжжя, вул. Південне шосе буд 72
Дата реєстрації	Дата первинної реєстрації 23.09.1996 року
Орган, який видав свідоцтво	Виконавчий комітет Запорізької міської ради
Основні види діяльності, коди КВЕД	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Дата останньої реєстраційної дії	13.05.2016 р. номер запису: 11031050023000934 Нова редакція Статуту

Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток на дату складання аудиторського висновку	1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" - 18,6488 % або 1305420,00 грн. 2. «ПОНЛАК ДНВЕЛОПМЕНТС МІМІТЕД» / «PONLAK DEVELOPMENTS LIMITED»- 9,9857% або 699000,99 грн. 3. «ДОРФМАН ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» / «DORFMAN INVESTMENS LIMITED»- 9,8571% або 689998,97 грн. 4. «МІД ЛЕНДСКЕЙП ЛІМІТЕД»/«MID LANDSCAPE LIMITED» - 8,8097% або 616680,76 грн. 5. ТОВ «ДІВАТА ГРУП» - 9,9900% або 699301,99 грн. 6. ТОВ КУА «ДЕЛЬТА» (Пайовий закритий не диверсифікований венчурний інвестиційний фонд «Співдружність – 4» - 9,9900% або 699301,99 грн. 7. Верещага Тарас Валерійович – 8,1449% або 570144,63 грн. 8. Грильова Ганна Кузьмівна – 8,0001% або 560008,60 грн. 9. Довга Наталя Петрівна – 7,9997% або 559980,60 грн. 10. Пругло Тетяна Михайлівна – 8,0001 % або 560008,60 грн.
Ліцензія від 01.10.2013 року серія АЕ № 263410. Строк дії: з 12.10.2013 р.- необмежений	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Ліцензія від 29.12.2014 серія АЕ № 294636. Строк дії: з 29.12.2014 р.- необмежений	Дилерська діяльність
Ліцензія від 29.12.2014 серія АЕ № 294635. Строк дії: з 29.12.2014 р.- необмежений	Брокерська діяльність
Дата початку проведення аудиту	31.03.2017 р.
Дата закінчення проведення аудиту	18.04.2017 р.

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудиторську перевірку 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, в тому числі у відповідності із МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Аудитором зроблені дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосування принципів обліку Концептуальним основам фінансової звітності, прийнятій обліковій політиці.

Під час аудиту було використано професійне судження аудитора щодо визначення розміру суттєвого викривлення на рівні фінансової звітності для оцінки впливу не виправлених викривлень на показники фінансової звітності в цілому. Станом на 31.12.2016 р. загальний рівень суттєвості визначений в сумі - 228 тис. грн. Зазначений показник зазначає, що всі виявлені викривлення та помилки в сумі 228 тис. грн. і вище розглядались як суттєві. Аудиторська перевірка здійснювалась із застосуванням розрахунково-аналітичного та документального методів з узагальненням отриманих результатів. Аудиторами були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірки, в результаті чого отримано розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризик, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не були запрошені для спостереження за інвентаризацією необоротних активів та наявних запасів, але провели збір достатніх доказів відсутності викривлень показників цих статей за допомогою альтернативних процедур.

Аудиторський висновок складено у відповідності до вимог Законодавства України в сфері господарської діяльності і оподаткування: Законів України «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудиторську діяльність», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Податкового кодексу України, Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів аудиту МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів», затверджених рішенням НКЦПФР 12.02.2013 р. №160.

Аудит здійснений на підставі наступних документів:

Статут товариства;
Протоколи загальних зборів учасників
Свідоцтво про державну реєстрацію товариства;
Банківські та інші розрахункові документи за 2016 рік;
Оборотно-сальдові відомості по бухгалтерських рахунках за 2016 рік;
Первинні документи по рахунках товариства за 2016 рік;
Договори з фінансово-господарської діяльності товариства та інші документи, що відображають та підтверджують здійснення фінансово-господарських операцій товариства за 2016 рік;

Фінансова звітність у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.

Основою подання фінансової звітності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), які Товариство застосовує починаючи з 2013 року.

Товариство визнало Концептуальну основу складання фінансової звітності, яка ґрунтується на чинних Міжнародних стандартах фінансової звітності.

Фінансова звітність була складена за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку № 1, затверджених наказом МФУ від 07.02.2013р. №73.

Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об'єктів обліку за справедливою вартістю дебіторської заборгованості та інших фінансових активів з віднесенням змін за рахунок прибутків та збитків.

Принципи облікової політики, які були використані при підготовці зазначеної фінансової звітності були розкриті в Примітках до фінансової звітності. Визначені положення облікової політики послідовно застосовувались по відношенню до всіх періодів, які надані в звітності.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності була складена на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням корегувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності та її достовірне подання. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він вважає потрібним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам та Концептуальній основі фінансової звітності, включаючи припущення управлінського персоналу щодо безперервності діяльності.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, в тому числі МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 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 та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності, включаючи припущення управлінського персоналу щодо безперервності діяльності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

В ході аудиту ми не в повному обсязі отримали зовнішні підтвердження сум дебіторської заборгованості та зобов'язань, відображених в балансі Товариства станом на 31.12.2016 року.

Товариством не виконувались вимоги щодо перегляду оцінки необоротних активів до справедливої вартості, що може мати суттєвий вплив на стан активів, відображених в фінансовій звітності. Кількісна оцінка впливу зазначеного відхилення на річну бухгалтерську звітність не може бути нами проведена з достатньою надійністю.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за виключенням впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» на 31 грудня 2016р. та її фінансові результати і рух грошових коштів за 2016 рік з додержанням вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності

Розкриття інформації щодо виконання вимог інших законодавчих та нормативних актів

Розкриття інформації за видами активів

На нашу думку, у фінансовій звітності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» достовірно і у повній мірі розкриті інформація за видами активів.

Надана інформація по необоротним та оборотним активам в усіх суттєвих аспектах розкриті у відповідності до встановлених нормативів, зокрема МСФЗ.

Вартість активів товариства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2016 року складає 11225 тис. грн.

Розкриття інформації про необоротні активи

ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» станом на 31.12.2016 р. має власні основні засоби первісною вартістю 610 тис. грн., знос – 497 тис. грн., залишковою вартістю – 113 тис. грн.

№ субрахунку	Назва	Первісна вартість (тис. грн.)	Знос (тис. грн.)	Залишкова вартість (тис. грн.)
104	Машини та обладнання	248	143	105
105	Транспортні засоби	260	256	4
106	Інструменти, прилади та інвентар	75	72	3
109	Інші основні засоби	27	26	1
Разом		610	497	113

По основним засобам застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Оцінка основних засобів не відповідає справедливій вартості по МСБО №16 «Основні засоби».

Визнання та оцінка нематеріальних активів здійснюються за МСБО №38 «Нематеріальні активи». Нематеріальні активи (програмне забезпечення) Товариства станом

на 31.12.2016 р. складають 37 тис. грн. за первісною вартістю, знос – 30 тис. грн., залишкова вартість – 7 тис. грн.

Переоцінка основних засобів та нематеріальних активів у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Довгострокові фінансові інвестиції (векселя) станом на 31.12.2016 р. складають - 1200 тис. грн. Зміни в оцінці не відбувались.

Розкриття інформації про оборотні активи

Згідно наказу про облікову політику ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» придбані запаси зараховуються на баланс за первісною оцінкою. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації. При вибутті їх оцінка виконується за методом середньозваженої вартості. Виробничі запаси станом на 31 грудня 2016 року на балансі товариства складають 8 тис. грн. Облік запасів ведеться згідно МСБО № 2 «Запаси».

Дебіторська заборгованість за послуги станом на 31.12.2016 року реальна та становить 469 тис. грн. в тому числі :

- дебіторська заборгованість за послуги – 132 тис. грн. (первісна вартість – 135 тис. грн., резерв сумнівних боргів – 3 тис. грн.);
- дебіторська заборгованість по виданим авансам – 28 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 22 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – 287 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2016 р. визначений в сумі 3 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2016 р. відсутні.

Гроші та їх еквіваленти Товариства станом на 31.12.2016 р. склали 9428 тис. грн.

Розкриття інформації про зобов'язання

На наш погляд, аудиторам було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатню належність правильності відображення та розкриття інформації щодо зобов'язань згідно вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Товариство відображає зобов'язання у балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2016 р. складають – 433 тис. грн., в тому числі: заборгованість за послуги – 17 тис. грн., заборгованість по розрахунках з бюджетом - 144 тис. грн., в т.ч. з податку на прибуток – 141 тис. грн.; розрахунки з оплати праці – 39 тис. грн., інші поточні зобов'язання – 233 тис. грн.

Поточні забезпечення (резерв відпусток) станом на 31.12.2016 р. становить 85 тис. грн.

Прострочена заборгованість та заборгованість перед банками відсутня.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку(збитку)

Визнання доходів в бухгалтерському обліку товариством здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід».

Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи та витрати на рахунках бухгалтерського обліку. Визнання доходів та витрат в фінансовій звітності підприємства здійснюється з використанням методу нарахування всіх доходів та витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам Концептуальній основі фінансової звітності та МСФЗ.

Протягом 2016 року було отримано дохід у сумі 2856 тис. грн., у тому числі:

- чистий дохід від реалізації послуг – 1478 тис. грн.;
- інші операційні доходи – 1378 тис. грн. (дохід від курсової різниці, дохід від отриманих відсотків банку).

Загальна сума витрат за 2016 рік склала 2142 тис. грн., у тому числі:

- собівартість реалізованих послуг – 1180 тис. грн.;
- адміністративні витрати – 806 тис. грн.;
- витрати з податку на прибуток – 156 тис. грн.

Таким чином, за наслідками 2016 року Товариство отримало чистий прибуток у сумі 714 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розмір чистих активів або власного капіталу товариства, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2016 року, складає 10707 тис. грн.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів Товариства за 2016 рік, тобто про розмір його статутного капіталу, капіталу у дооцінках та нерозподіленого прибутку.

Чисті активи ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» більші за суму статутного капіталу на 3707 (10707 – 7000) тис. грн., що відповідає вимогам ст. 155 Цивільного кодексу України.

II Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Розкриття інформації про власний капітал

В процесі аудиторської перевірки було отримано достатньо свідощів, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу згідно вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На нашу думку, Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2016 р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» складається із:

- статутного капіталу – 7000 тис. грн.;
- капіталу у дооцінках – 1 тис. грн.;
- нерозподіленого прибутку – 3706 тис. грн.

Статутний капітал ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» сформований згідно з Законом України «Про господарські товариства» та повністю оплачений грошовими коштами учасниками на суму 7000 тис. грн., обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» та відповідає установчим документам. Остання редакція Статуту зареєстрована 13.05.2016 року, номер запису 11031050023000934.

Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2016 р.

- заявлений - 7 000 020,0 грн.
- сплачений - 7 000 020,0 грн.

Склад учасників станом на 31.12.2016 р., які володіють більше 10% суми статутного капіталу:

Учасник	Сума, грн.	Частка, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ", 33104302, УКРАЇНА	1305420,00	18,6488

Капітал у дооцінках станом на 31.12.2016 р. склав 1 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 р. склав 3706 тис. грн., який визначено з додержанням вимог Концептуальної основи фінансової звітності за МСФЗ та збільшився в порівнянні з минулим роком на 714 тис. грн. за рахунок отриманого за 2016 рік прибутку.

Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі фінансової звітності та МСФЗ.

Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2016 року складає 10707 тис. грн.

Формування та сплата статутного капіталу

ВАТ «Запоріжсталь-АГ» зареєстровано розпорядженням Запорізької міської Ради народних депутатів № 1708р від 23.09.1996 р.

Відповідно до засновницьких документів Статутний фонд товариства був передбаченим у розмірі 93 050,00 грн. (дев'яносто три тисячі п'ятдесят гривень). Засновниками ВАТ «Запоріжсталь-АГ» були 321 фізична особа та одна юридична особа - ТДВ ДТ «Запоріжсталь-Інвест», доля якого в Статутному фонді ВАТ «Запоріжсталь-АГ» складала 21.494%.

Станом на 01.01.1997 року Статутний фонд був сплачений повністю у розмірі 93 050.00 грн. (дев'яносто три тисячі п'ятдесят гривень).

Внесок ТДВ ДТ «Запоріжсталь-Інвест» до Статутного фонду ВАТ «Запоріжсталь-АГ» був здійснений грошовими коштами у розмірі 20 000,00 грн. (двадцять тисяч гривень) трьома платіжними документами, про що свідчать виписки АБ «Металург» за відповідні дати:

- платіжним дорученням № 132 від 19.06.1996 р. на суму 2 000,00 грн.;
- меморіальним ордером № 218 від 20.08.1996 р. на суму 4 000,00 грн.;
- платіжним дорученням № 382 від 02.12.1996 р. на суму 14 000,00 грн.

Усі 321 фізичні особи здійснили внесок до Статутного фонду ВАТ «Запоріжсталь-АГ» грошовим коштами на загальну суму 73 050,00 грн. (сімдесят три тисячі п'ятдесят гривень), про що свідчать виписки АБ «Металург»:

- від 19.01.1996 р. на суму 3 400,00 грн.,
- від 22.01.1996 р. на суму 2 100,00 грн.,
- від 24.01.1996 р. на суму 3 200,00 грн.,
- від 26.01.1996 р. на суму 3 700,00 грн.,
- від 29.01.1996 р. на суму 3 100,00 грн.,
- від 30.01.1996 р. на суму 1 900,00 грн.,
- від 31.01.1996 р. на суму 1 700,00 грн.,
- від 01.02.1996 р. на суму 1 600,00 грн.,
- від 02.02.1996 р. на суму 3 400,00 грн.,
- від 05.02.1996 р. на суму 4 900,00 грн.,
- від 06.02.1996 р. на суму 5 200,00 грн.,
- від 07.02.1996 р. на суму 8 300,00 грн.,
- від 08.02.1996 р. на суму 5 300,00 грн.,
- від 09.02.1996 р. на суму 8 500,00 грн.,
- від 12.02.1996 р. на суму 3 700,00 грн.,
- від 13.02.1996 р. на суму 3 300,00 грн.,
- від 14.02.1996 р. на суму 2 500,00 грн.,
- від 21.02.1996 р. на суму 2 800,00 грн.,
- від 27.02.1996 р. на суму 800,00 грн.,
- від 18.04.1996 р. на суму 600,00 грн.,
- від 18.06.1996 р. на суму 1 100,00 грн.,
- від 31.07.1996 р. на суму 1 300,00 грн.,
- від 20.08.1996 р. на суму 40,00 грн.,
- від 28.08.1996 р. на суму 210,00 грн.,

- від 05.09.1996 р. на суму 400,00 грн.

Доли фізичних осіб у Статутному фонді товариства складали від 0,054% (50,00 грн.) до 0.645 % (600,00 грн.).

Випуск акцій першої емісії зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (свідоцтво № 407/1/97 від 25.04.97).

У 1998 році, відповідно до Протоколу №1 Загальних зборів акціонерів ВАТ «Запоріжсталь-АГ» від 25.03.1998 року, було прийнято рішення про збільшення Статутного фонду товариства до розміру 343 050,00 грн. (триста сорок три тисячі п'ятдесят гривень) шляхом випуску акцій другої емісії.

Акції другої емісії у сумі 249 600,00 грн. (двісті сорок дев'ять тисяч шістсот гривень) були придбані ТДВ ДТ «Запоріжсталь-Інвест». Зазначена сума була сплачена ТДВ ДТ «Запоріжсталь-Інвест» платіжним дорученням № 809 від 21.05.1998 р. Його доля у Статутному фонді ВАТ «Запоріжсталь-АГ» збільшилась з 21,494 % до 78,589%.

Акції другої емісії у сумі 400,00 грн. (чотириста гривень) були придбані Кошеленко Б.Б. (меморіальний ордер №10 від 21.05.1998 р.).

Випуск акцій другої емісії зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (свідоцтво № 535/1/98 від 16.10.1998 р.).

Станом на 17.09.2009 року Товариство мало Статутний капітал 343 050,00 (триста сорок три тисячі п'ятдесят) гривень. Номінальна вартість однієї акції становила 10,00 гривень.

Відповідно до Протоколу № 2 Загальних зборів акціонерів ВАТ «Запоріжсталь-АГ» від 17.09.2009 р. було прийнято рішення про нарахування дивідендів за рахунок частини нерозподіленого прибутку товариства за підсумками роботи за період з 2000 р. по 2008 р. у сумі 686 100.00 грн. (шістсот вісімдесят шість тисяч сто гривень) з подальшим їх направленням на збільшення розміру Статутного капіталу товариства.

Крім того, рішенням Загальних зборів акціонерів товариства від 17.09.2009 року, на виконання вимог п. 4 статті 3 Закону України № 514-УІ «Про акціонерні товариства» було прийнято рішення про зміну назви товариства з Відкритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство.

Державну реєстрацію зазначених змін до установчих документів було проведено р. за №11031050010000934 Виконавчим комітетом Запорізької міської ради Запорізької області (Державний реєстратор Медведева Тетяна Омелянівна).

Станом на 30.09.2009 року Статутний капітал ПАТ «Запоріжсталь-АГ» склав 1 029 150,00 грн. (Один мільйон двадцять дев'ять тисяч сто п'ятдесят гривень 00 копійок). Статутний капітал поділено на 34 305 (Тридцять чотири тисячі триста п'ять) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 30,00 грн. (Тридцять гривень) кожна. Прості імені акції складали 100 % Статутного капіталу товариства.

Державна реєстрація змін назви товариства з Публічного акціонерного в Приватне акціонерне була проведена 15.04.2010 року за №11031050011000934 Виконавчим Комітетом Запорізької міської ради (Державний реєстратор Астахова С.П.).

Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» від 27.12.2011 року (протокол № 1) прийнято рішення про збільшення статутного капіталу товариства на 5'970'870,00 грн. за рахунок випуску 199'029 простих іменних акцій, шляхом закритого (приватного) розміщення акцій. Статутний фонд у розмірі 7'000'020,00 (Сім мільйонів двадцять) гривень 00 копійок був зареєстрований 27 березня 2012 року шляхом випуску нової редакції Статуту підприємства за № 11031050013000934.

Внески акціонерів до Статутного фонду ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» були здійснені грошовими коштами на загальну суму 5'977'650,00 грн (п'ять мільйонів дев'ятьсот сімдесят сім тисяч шістсот п'ятдесят гривень 00 копійок), про що свідчать виписки АКБ «Індустріалбанк»:

- від 21.02.2012 року на суму Г293'570,00 грн (внесок ТОВ «Проект Майстер»);
- від 21.02.2012 року на суму 81 8'220,00 грн (внесок ТОВ «Барленко Груп»);

- від 21.02.2012 року на суму 596'310,00 грн (внесок ТОВ «Нова генерація»);
- від 21.02.2012 року на суму 281 '970,00 грн (внесок ТОВ «Нолекс Консалтинг Лімітед»);
- від 06.03.2012 року на суму 143'310,00 грн (внесок ТОВ «Барленко Груп»);
- від 07.03.2012 року на суму 1'538'850,00 грн (внесок ТОВ «Понлак Реал Істейт»);
- від 07.03.2012 року на суму 7305'420,00 грн (внесок ТОВ «Мидланд Кепітал менеджмент»).

Зауважимо, що 06.04.2012 року ТОВ «Понлак Реал Істейт» було повернуто надлишково перераховану суму 6780,00 грн (шість тисяч сімсот вісімдесят гривень 00 копійок).

Отже, станом на 31.12.2012 року розмір Статутного фонду ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» згідно нової редакції Статуту, затвердженої Загальними зборами акціонерів 26.03.2012 р. (протокол № 1 від 26.03.2012 р.) та зареєстрованого Державним реєстратором Виконавчого комітету Запорізької міської ради Запорізької області 27.03.2012 року за № 11031050013000934, становить 7'000'020,00 (Сім мільйонів двадцять) гривень 00 копійок.

Загальна вартість та кількість простих іменних акцій, що зазначена у Свідоцтві про реєстрацію випуску акцій за № 174/1/10 від 11.05.2010 р., виданому Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, та Тимчасовому свідоцтві про реєстрацію випуску акцій № 22/1/12-Т від 07.02.2012 р., виданому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, відповідає розміру Статутного фонду та становить 233'334 (Двісті тридцять три тисячі триста тридцять чотири) штуки простих іменних акцій номінальною вартістю 30,00 (тридцять) гривень 00 копійок кожна.

Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» від 02.07.2013 року (протокол № 1) прийнято рішення про внесення змін до статуту шляхом випуску нової редакції статуту. Статут зареєстровано 04.07.2013 р. номер запису 11031050015000934.

На Загальних зборах акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» прийнято рішення про внесення змін до статуту (протокол №2 від 06.12.2013 р.). Зміни до статуту здійснені 11.12.2013 р номер запису 11031050017000934.

Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» від 25.04.2014 року (протокол № 1) прийнято рішення про внесення змін до статуту. Зміни до статуту зареєстровані 29.04.2014 р. номер запису 11031050018000934.

Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» від 16.12.2014 року (протокол № 2) прийнято рішення про внесення змін до статуту шляхом випуску нової редакції статуту. Нова редакція статуту зареєстрована 23.01.2015 р. номер запису 11031050020000934.

На Загальних зборах акціонерів ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» від 29.04.2016 р прийнято рішення викласти устав у новій редакції (Протокол № 1 від 29.04.2016 р.). Нова редакція статуту зареєстрована 13.05.2016 р. номер запису 11031050023000934.

Станом на 31 грудня 2016 року статутний капітал ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» сформований в повному обсязі за рахунок грошових вкладів учасників у розмірі 7 000 020,00 (Сім мільйонів сто) гривень, відповідає статутним документам та діючому законодавству. Аналітичний облік до рахунку 401 «Статутний капітал» відповідає вимогам чинних нормативних документів.

Розкриття інформації стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу

При перевірці аудитори отримали достатню інформацію та докази, що внесені для формування статутного капіталу кошти ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» використовуються виключно для здійснення статутної діяльності, яка пов'язана з професійною діяльністю на ринку цінних паперів.

Інформація про відсутність податкового боргу та штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, податковий борг, несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів, відсутні.

Розкриття інформації про пов'язаних осіб

У ході звичайної діяльності Товариство здійснює операції з пов'язаними особами. До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами відносяться:

- Товариства, які прямо або опосередковано, контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні Товариства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної в а) або г);
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Пов'язаними особами ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» є:

- керівник – Козаченко Олександр Григорович та члени його сім'ї;
- ТОВ «МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» керівник Ткачов Юрій Віталійович, а також члени його сім'ї.

Усі операції з пов'язаними сторонами здійснені без шкоди для фінансового стану Товариства.

Протягом 2016 року короткострокові виплати працівникам (заробітна плата провідному управлінському персоналу) склали 346,6 тис. грн., нарахування зобов'язань - 69,9 тис. грн.

Нами перевірені документи ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами, які можуть виходити за межі нормальної діяльності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» та які управлінський персонал ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» міг не розкривати нам та не ідентифікувати, ми дійшли висновку про відсутність таких операцій, які виходять за межі нормальної діяльності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» протягом 2016 року. Окрім того, нами отримані письмові свідчення управлінського персоналу ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» про відсутність ознак таких операцій за період, що перевірявся.

Розкриття інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

Під час перевірки аудитори отримали достатню інформацію, що у ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» відсутні непередбачені активи та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Розкриття інформації про наявність подій після дати балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» за 2016 рік, які не були відображені у фінансовій звітності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» за 2016 рік, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» за результатами 2016 року.

Розкриття інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

Аудитори отримали достатню інформацію та докази того, що у ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» відсутні інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та мати на неї будь-який вплив.

Розкриття інформації щодо дотримання пруденційних нормативів професійної діяльності учасників фондового ринку

Розрахунок показників пруденційних нормативів професійної діяльності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» здійснений у відповідності до вимог «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 року № 1597 із змінами та доповненнями.

Розрахунок показників пруденційних нормативів професійної діяльності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» станом на 31.12.2016 р.:

показник	фактичний показник за даними звітності	нормативний показник	примітки
Розмір регулятивного капіталу (грн.)	9088210,21	має становити не менше ніж 750000 грн.	Показник перевищує нормативне значення
Норматив адекватності регулятивного капіталу (%)	749,7503	не менше 6%	Показник перевищує нормативне значення
Норматив адекватності капіталу першого рівня (%)	749,7374	не менше 4,5%	Показник перевищує нормативне значення
Норматив абсолютної ліквідності	139,5744	не менше 0,2	Показник перевищує нормативне значення
Коефіцієнт фінансового левериджу (%)	0	від 0 до 3%	Показник знаходиться в межах нормативного значення
Коефіцієнт покриття операційного ризику (%)	35,0085	не менше 0,75	Показник перевищує нормативне значення

В ході аудиту встановлено, що показники пруденційних нормативів професійної діяльності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» перевищують нормативне значення або знаходяться в межах нормативних значень, визначених Положенням № 1597, та відповідають вимогам статей 23 - 25, частини третьої статті 27 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», статей 3, 7, 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні».

Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом 2016 року та можуть вплинути на фінансово – господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів

В ході аудиту встановлено, що протягом звітного періоду мали місце події, які згідно з частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» віднесені до складу особливої інформації, а саме:

Зміна складу посадових осіб емітента

Рішенням річних Загальних зборів акціонерів 29 квітня 2016 року (Протокол річних Загальних зборів акціонерів № 1 від 29.04.2016р.) прийнято:

Посада	ПІБ (назва) звільнених осіб	ПІБ (назва) призначених осіб
Член Наглядової ради	Сироежкіна Олена Вікторівна	Ніколенко Микола Миколайович
Член Наглядової ради	Ожуг (Корольчук) Інна Петрівна	Бугай Наталія Федорівна
Голова Наглядової ради	Терещенко Алла Геннадіївна	Терещенко Алла Геннадіївна
Член Наглядової ради	Усатий Володимир Анатолійович	Ткачов Юрій Віталійович
Член Ревізійної комісії	Єршова Олена Станіславівна	Грем'яцька Каріна Анатоліївна
Голова Ревізійної комісії	Міщенко Антоніна Юріївна	
Член Ревізійної комісії	Божко Олена Вікторівна	Божко Олена Вікторівна
Член Ревізійної комісії	Вагіс Ольга Анатоліївна	Вахненко Ганна Віталіївна
Член Ревізійної комісії		Шиханов Олександр Юрійович

Рішенням Ревізійної комісії (Протокол засідання Ревізійної комісії №2 від 09.06.2016р.) Вахненко Ганна Віталіївна з 09 червня 2016 року обрана на посаду Голови Ревізійної комісії строком на три роки.

Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

Згідно реєстру власників іменних цінних паперів, складеному станом на 31.10.2016р. та отриманому від Публічного акціонерного товариства «Національний депозитарій України» 02.11.2016р., відбулися зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента. Розмір частки акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю «Проект Майстер» (місцезнаходження: 01133, м.Київ, вул. Кутузова, буд.18/7, код за ЄДРПОУ: 32556179) в загальній кількості акцій та в загальній кількості голосуючих акцій до зміни розміру пакета акцій складав 21,6647%, після зміни складає 0%. Розмір пакета акцій акціонера зменшився з 50551 акцій до 0 акцій.

Згідно реєстру власників іменних цінних паперів, складеному станом на 31.10.2016р. та отриманому від Публічного акціонерного товариства «Національний депозитарій України» 02.11.2016р., відбулися зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента. Розмір частки акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю «Барленко Груп» (місцезнаходження: 69600, Запорізька область, м.Запоріжжя, пр.Леніна, буд.152-В, код за ЄДРПОУ: 37020939) в загальній кількості акцій та в загальній кількості голосуючих акцій до зміни розміру пакета акцій складав 15,7508%, після зміни складає 0%. Розмір пакета акцій акціонера зменшився з 36752 акцій до 0 акцій.

Розкриття іншої інформації

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

Вартість активів станом на 01.01.2016 року складає 11143 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам, складає 1114,3 тис. грн.

За даними аудиту ми встановили, що у звітному періоді товариством здійснювались значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності) та приймалися рішення про здійснення

таких правочинів відповідно ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту. А саме:

НАЙМЕНУВАННЯ КОНТРАГЕНТА	НОМЕР ДОГОВОРУ	ВАЛЮТА ДОГОВОРУ	ДАТА ПОЧАТКУ ДОГОВОРУ	ПРЕДМЕТ ДОГОВОРУ	СУМА ДОГОВОРУ Тис.грн.
ТОВ КУА «Дельта»	ДД-168	гривня	26.09.2016	Придбання векселів	1 200,00

Правочин схвалений рішенням Наглядової ради Товариства Протокол засідання Наглядової ради №15 від 11.08.2016 р.

Стан корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Формулювання складу органів корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Запоріжсталь-АГ» здійснюється відповідно до:

- Статей 14-18 Статуту, затвердженого 13.02.2016 року (номер запису - 11031050023000934).

Протягом 2016 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.

Створення служби внутрішнього аудиту не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства, посада Корпоративного секретаря не створена.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» – до 30 квітня.

Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає термінам, визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії протягом звітного року пов'язана з перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2016 рік.

На дату надання цього звіту ревізійною комісією перевірка фінансової діяльності товариства не закінчена.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», можна зробити висновок:

1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,

2) «Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному фінансовому звіті, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затверджених рішенням Комісії від 03.12.2013 №2826, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за N 2180/24712.

Інформація щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Ризик шахрайства нами був оцінений як середній.

Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати, а саме:

- здійснена перевірка інвентаризаційних відомостей Товариства після завершення інвентаризації;
- виконані процедури по дебіторській та кредиторській заборгованості (проаналізовано наявні акти звірок), підготовлених управлінським персоналом;
- проведені підрахунки залишків на кінець звітного періоду для мінімізації ризику незалежного маніпулювання протягом періоду між здійсненням підрахунків і кінцем звітного періоду;
- здійснено тестування цілісності записів та операцій, створених за допомогою комп'ютера;
- проведена вибіркова перевірка первинних бухгалтерських документів та іншої інформації

В ході аудиту отримані докази наявності господарських відносин з пов'язаними особами у 2016 році у відповідності до норм законодавства.

Під час аудиту не було виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства. У своїй поточній діяльності ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. На нашу думку, заходи контролю, які застосовував та яких дотримувався управлінський персонал компанії для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Інформація стосовно можливості Товариством безперервно здійснювати свою діяльність

Аудитор розглянув відповідність використання управлінським персоналом товариства припущення про безперервність діяльності Товариства відповідно до Міжнародного стандарту аудиту 570 «Безперервність» та на підставі отриманих аудиторських доказів прийшов до висновку, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Разом з тим, враховуючи значний вплив на діяльність Товариства зовнішніх та політичних факторів аудитор вказує на суттєву невизначеність, що стосується впливу майбутніх подій та обставин, що можуть спричинити припинення діяльності Товариства.

Розкриття інформації, передбаченої ч. 4 ст. 75 Закону України «Про акціонерні товариства»

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2016 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності окрім тих, що призвели до модифікації аудиторської думки та про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки».

Довідка
про фінансовий стан ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» на 31.12.2016 р.

Показники	на 31.12.2015	на 31.12.2016	Примітки
1. Коефіцієнт ліквідності: 1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) $K 1.1 = \frac{2pa}{3rp}$	10,17	19,12	Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0
1.2. Поточної ліквідності $K 1.2 = \frac{2pa - \Sigma p.(1100-1110)}{3rp}$	10,17	19,11	Теоретичне значення коефіцієнта 0,6 – 0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства.
1.3. Абсолютної ліквідності $K 1.3 = \frac{p1165}{3rp}$	10,02	18,20	Теоретичне значення коефіцієнта 0,2-0,3. Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів.
1.4. Чистий оборотний капітал. тис грн. $K 1.4 = 2pa - 3rp$	9769,00	9387,00	Теоретичне значення більше 0. Збільшення на 382,0 тис.грн.
2. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії) $K 2 = \frac{1rp}{\text{Підсумок активу}}$	0,90	0,95	Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5
3. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом. $K 3 = \frac{2rp + 3rp + 4rp}{1rp}$	0,12	0,05	Характеризує незалежність підприємства від зовнішніх займів. Теоретичне значення коефіцієнта не більше 1.
4. Коефіцієнт ефективності використання активів $K 4 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1pa + 2pa + 3pa}$	0,062	0,063	Показує строк окупності прибутком вкладених коштів у майно.
5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) $K 5 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1rp}$	0,068	0,067	Теоретичне значення не менш 0,4.
6. Коефіцієнт рентабельності 6.1. Коефіцієнт рентабельності активів $K 6.1 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(\text{Підсумок акт. (гр3)} + \text{Підсумок акт (гр4)})/2}$	0,064	0,064	Теоретичне значення більше 0.
6.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу $K 6.2 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(1rp(гр3) + 1rp(гр4))/2}$	0,071	0,069	Теоретичне значення більше 0.

ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» на 31 грудня 2016 р. ліквідне та платоспроможне, має стійкий фінансовий стан.

III Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Назва аудиторської фірми	Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»
Ідентифікаційний код юридичної особи	23877071
Місцезнаходження юридичної особи	69006, м. Запоріжжя, вул. Добролюбова, буд.22
Фактичне місце розташування	69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка буд. 60, кв. 4
Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію.	Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААБ № 474088, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1 103 145 0000 030872 від 31.01.1996 р., видана Виконавчим комітетом Запорізької міської ради.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	№ 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 26 листопада 2015 року № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія П № 000329 від 18.12.2015 р., дійсне до 26.11.2020 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора	Серія А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2017 р.
Телефон	(061) 212-00-97; 212-05-81
Дата і номер договору на проведення аудиту	№ 47/2017 від 31.03.2017 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	31.03.2017 р. – 18.04.2017 р.

Генеральний директор

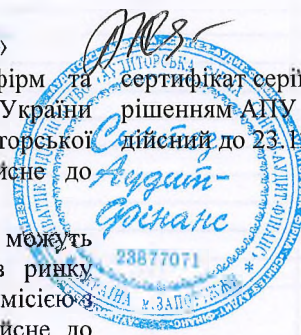
ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»

В.Г. Гончарова

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, подовженого рішенням Аудиторської палати України 26 листопада 2015 року № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Серія П № 000329, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 18.12.2015 р., дійсне до 26.11.2020 р.

Аудиторський висновок складено 18 квітня 2017 р.
м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченка 60, кв.4.



Підприємство **ПрАТ "Запоріжсталь-АГ"**

Територія **м. Запоріжжя**

Організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство**

Вид економічної діяльності **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г.**

Середня кількість працівників **10**

Адреса, телефон **Південне шосе, буд. 72, м. ЗАПОРІЖЖЯ, 69008**

213-26-41

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

КОДИ		
2017	01	01
24511691		
2310136600		
120		
64.99		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2016** 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	8	7
первісна вартість	1001	37	37
накопичена амортизація	1002	29	30
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	119	113
первісна вартість	1011	576	610
знос	1012	457	497
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	-	1 200
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	182	-
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	309	1 320
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5	8
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	142	132
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4	28
з бюджетом	1135	-	22
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	287
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 673	9 428
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	8	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	10 834	9 905
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	11 143	11 225

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	1	1
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 992	3 706
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	9 993	10 707
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	85	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	85	-
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	85	-
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	11	17
розрахунками з бюджетом	1620	163	144
у тому числі з податку на прибуток	1621	147	141
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	77	39
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	-	85
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	814	233
Усього за розділом III	1695	1 065	518
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	11 143	11 225

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		
2017	01	01
24511691		

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

Форма N2 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	1 478	1 443
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 180)	(1 286)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	298	157
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 378	1 620
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(806)	(842)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(98)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	870	837
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	870	837
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(156)	(151)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	714	686
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	714	686

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

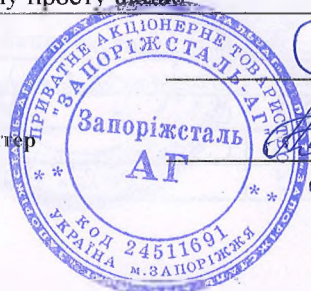
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	122	80
Витрати на оплату праці	2505	1 159	1 210
Відрахування на соціальні заходи	2510	242	383
Амортизація	2515	41	67
Інші операційні витрати	2520	422	486
Разом	2550	1 986	2 226

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	3,05999	2,93999
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	3,05999	2,93999
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Козаченко Олександр Григорович

Савенко Алла Леонідівна

Підприємство **ПрАТ "Запоріжсталь-АГ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
24511691		

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

Форма №3 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			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 536	1 540
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	10	8
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 290	4 061
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(561)	(601)
Праці	3105	(1 024)	(933)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(359)	(470)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(227)	(234)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(10)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(513)	(1 573)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	142	1 798
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 200)	(51)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 200	-51
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	-	3 624
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(189)	(3 619)
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	-189	5
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 247	1 752
Залишок коштів на початок року	3405	10 673	8 920
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2	1
Залишок коштів на кінець року	3415	9 428	10 673

Керівник

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

Савенко Алла Леонідівна



Підприємство **ПрАТ "Запоріжсталь-АГ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017

01

01

24511691

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2016

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 000	1	-	-	2 992	-	-	9 993
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7 000	1	-	-	2 992	-	-	9 993
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	714	-	-	714
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	714	-	-	714
Залишок на кінець року	4300	7 000	1	-	-	3 706	-	-	10 707

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.....	8
3.4. Огляд основних принципів бухгалтерського обліку, застосованих у звітному році.....	9
4. Доходи та витрати.....	12
5. Основні засоби та нематеріальні активи.....	13
6. Поточна дебіторська заборгованість.....	15
7. Капітал.....	16
8. Забезпечення.....	17
9. Кредиторська заборгованість.....	17
10. Фактичні та потенційні зобов'язання і операційні ризики.....	17
11. Розкриття інформації про пов'язані сторони.....	18
12. Цілі та політика управління фінансовими ризиками.....	19
13. Події після балансової дати.....	19

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 за рахунок

Депозитарної діяльності а саме:

- Депозитарна діяльність депозитарної установи.

Діяльності з торгівлі цінними паперами:

- Дилерська діяльність;
- Брокерська діяльність;
- Діяльність з управління цінними паперами.

Посередництва за договорами по цінних паперах або товарах.

**Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)
н.в.і.у.**

Інших видів підприємницької діяльності, не заборонених чинним законодавством.

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 2016 рік складена у відповідності до Національних стандартів України (П(С)БО) та трансформована згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (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.

Нові стандарти і тлумачення, які не вступили в силу

Були опубліковані окремі нові стандарти та тлумачення, що будуть обов’язковими для застосування у річних періодах, починаючи з 1 січня 2017 року та пізніших періодах.

Нові МСФЗ:

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» - дата застосування фінансовий рік, що почнеться 01.01.2018

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» замінить МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Обов'язкову дату набрання чинності для річних періодів, що починаються з 1 січня 2018 року, з можливістю дострокового застосування. Стандарт застосовується ретроспективно з деякими винятками (наприклад, більшість вимог до обліку хеджування застосовуються перспективно), але від організацій не вимагається виконувати перерахунок за попередні періоди щодо класифікації та оцінки

(включаючи знецінення).

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка від договорів з клієнтами» - дата застосування фінансовий рік, що починається 01.01.2018

Встановлює нову модель визнання виручки, що заміняє всі існуючі стандарти та роз'яснення

(МСФЗ (IAS) 18, МСФЗ (IAS) 11, КРМФО (IFRIC) 13, КРМФО (IFRIC) 15, КРМФО (IFRIC) 18 і ПКР (SIC) 31).

Застосовується до всіх договорів з покупцями, за винятком:

- договорів оренди;
- фінансових інструментів;
- договорів страхування;
- немонетарних обмінів між організаціями одного напрямку діяльності з метою сприяння здійснення продажу покупцям або потенційним покупцям.

Також даний стандарт не застосовний до джерел доходу, отриманого не від покупців, таким, як, наприклад, знижки від постачальників.

Передбачає єдину, п'ятиетапну модель визнання виручки, вводить кілька нових концепцій, включає значно докладніші інструкції, ніж існуючі стандарти, включає нові вимоги до розкриття інформації.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» дата застосування фінансовий рік, що почнеться 01.01.2019

Новий стандарт замінює МСБО (IAS) 17 «Оренда» і всі пов'язані роз'яснення. В результаті вступу в силу нового стандарту більшість договорів оренди будуть визнаватися в балансі орендаря у відповідності з єдиною моделлю обліку. Облік з сторони орендодавця залишається практично без змін та передбачає аналіз того, чи є оренда операційною чи фінансовою.

Стандарт набирає чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року і після цієї дати. Допускається дострокове застосування, якщо організація одночасно застосовує МСФЗ (IFRS) 15.

Внесені зміни в такі МСФЗ:

«Визнання відстрочених податкових активів, щодо нереалізованих збитків» (поправки до МСФЗ (IAS) 12) – дата застосування фінансовий рік, що почнеться 01.01.2017

Поправки до МСФЗ (IAS) 12 роз'яснюють нижченаведені питання.

- Нереалізовані збитки по борговим інструментам, оцінювані за справедливою вартістю в МСФЗ та оцінювані по собівартості для цілей оподаткування, призводять до тимчасової

різниці, незалежно від того, чи очікує власник боргового інструмента відшкодування балансової вартості боргового інструменту за допомогою його продажу або використання.

- Оцінка ймовірного майбутнього оподаткованого прибутку не обмежена балансовою вартістю активу.
- В оцінку майбутнього оподаткованого прибутку не включають податкові відрахування, пов'язані з відновленням від'ємних тимчасових різниць.
- Організація оцінює відкладений податковий актив у сукупності з іншими відкладеними податковими активами. Якщо податкове законодавство обмежує використання податкових збитків, організація оцінює відкладений податковий актив у сукупності з іншими податковими активами того ж типу.

Допускається дострокове застосування. Не вимагається розкриття інформації про застосування поправок. В якості звільнення при переході організація може визнавати зміни власного капіталу на початок самого раннього порівняльного періоду в складі нерозподіленого прибутку на початок періоду без рознесення зміни між компонентами власного капіталу.

«Ініціатива у сфері розкриття інформації» (поправки до МСФЗ (IAS) 7) – дата застосування фінансовий рік, що почнеться 01.01.2017

Метою поправок є поліпшення інформації, що надається користувачам фінансової звітності, про фінансову діяльність організації у відповідь на висловлену стурбованість інвесторів стосовно того, що фінансова звітність не дає їм можливості зрозуміти грошові потоки організації, в особливості щодо фінансової діяльності

Поправки вимагають розкриття інформації, що допомагає користувачам фінансової звітності оцінити зміни зобов'язань у результаті фінансової діяльності, включаючи як зміни, пов'язані з грошовими потоками організації, так і негрошові зміни. Поправки не включають визначення фінансової діяльності, замість цього вони роз'яснюють, що фінансова діяльність визначається існуючим визначенням в МСФЗ (IAS) 7.

Поправки не передбачають спеціального формату розкриття інформації про фінансову діяльність, але пояснюють, що організація може виконати вимоги до розкриття інформації шляхом подання звірки між балансом зобов'язань, що виникають у зв'язку з фінансовою діяльністю організації, на початок і кінець періоду.

Поправки застосовуються перспективно щодо річних періодів, починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати. Допускається дострокове застосування. Розкриття порівняльної інформації не вимагається.

«Класифікація і оцінка операцій з виплат, заснованих на акціях» (поправки до МСФЗ (IFRS) 2 – дата застосування – фінансовий рік, що почнеться 01.01.2018

Внесені наступні роз'яснення і виправлення:

- Облік операцій за виплатами на основі акцій з розрахунками, грошовими коштами,

які включають умови досягнення результатів

До прийняття поправок МСФЗ (IFRS) 2 не містив інструкцій про те, як умови наділення правами впливають на справедливу вартість зобов'язань за виплатами на основі акцій з розрахунками грошовими коштами. Поправки до МСФЗ роз'яснюють, що при обліку виплат на основі акцій з розрахунками грошовими коштами повинен використовувати той же підхід, що й при обліку виплат на основі акцій з розрахунками дольовими інструментами

- Класифікація операцій з виплат на основі акцій, з елементами розрахунку на нетто-основі.

Поправки до МСФЗ додали виняток в МСФЗ (IFRS) 2 таким чином, щоб виплати на основі акцій, коли організація здійснює розрахунки за операціями з виплатами на основі акцій на нетто-основі, були класифіковані повністю як виплати з розрахунками дольовими інструментами, за умови, що виплати на основі акцій були класифіковані як виплати з розрахунками дольовими інструментами, якби вони не включали елементи розрахунку на нетто-основі.

- Облік зміни умов операцій за виплатами на основі акцій з розрахунків грошовими коштами на розрахунки дольовими інструментами

До прийняття цих поправок МСФЗ (IFRS) 2 не розглядає окремо ситуації, коли виплати на основі акцій з розрахунками, грошовими коштами змінюються на виплати на основі акцій з розрахунками дольовими інструментами в зв'язку з модифікацією умов та строків. Вносяться нижченаведені поправки:

- При таких модифікаціях припиняється визнання первісного зобов'язання, визнаного в щодо виплат на основі акцій з розрахунками, грошовими коштами, і зізнаються виплати на основі акцій з розрахунками дольовими інструментами за справедливою вартістю на дату модифікації в розмірі послуг, які були надані до дати модифікації.
- Різниця між балансовою вартістю зобов'язання на дату модифікації і сумою, визнаної у власний капітал на ту ж дату, визнається негайно у звіті про прибутки та збитки.

Поправки набирають чинності в річних періодах, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. Допускається дострокове застосування. Поправки застосовуються перспективно. Тим не менш, ретроспективне застосування також допускається, якщо організація має всю необхідну інформацію на більш ранню дату і їй не потрібно застосування інформації про минулі події, що з'явилася пізніше.

«Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованною організацією або спільним підприємством» (поправки до МСФЗ (IFRS) 10/ МСФЗ (IAS) 28) – дата застосування не визначена.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 внесена, щоб врегулювати протиріччя між стандартами. Поправка вимагає, щоб в угоді з участю асоційованої організації або спільного підприємства розмір визнаного прибутку або збитку залежав від

того, чи є активи, що продаються або вносяться бізнесом.

МСФЗ (IAS) 28 (2011) зараз вимагає, щоб прибуток або збиток, що виникають у результаті угод між організацією та її асоційованою організацією або спільним підприємством, визнавалися у фінансовій звітності організації тільки в межах часток участі, наявних у не пов'язаних з нею інвесторів у зазначеній асоційованій організації або спільному підприємстві. При цьому МСФЗ (IFRS) 10 вимагає повного визнання прибутку або збитку, якщо материнська компанія втрачає контроль над дочірньою організацією.

Згідно з поправками прибуток або збиток повинні бути повністю визнані під час втрати контролю над бізнесом, незалежно від того, виділено бізнес в окрему компанію чи ні. У той же час прибуток або збиток, що виникли у наслідок продажу або внеску дочірньої організації, що не представляє собою бізнес згідно з визначенням МСФЗ (IFRS) 3, асоційованої організації або спільному підприємству, повинні визнаватися лише в межах часток участі, наявних у не пов'язаних з нею інвесторів у зазначеній асоційованій організації або спільному підприємстві.

Строк набрання чинності відкладено до завершення проекту дослідження щодо методу пайової участі. При цьому допускається дострокове застосування.

Товариство не застосовувало ці стандарти та поправки до початку їх обов'язкового застосування.

Основа подачі інформації та принцип неперервного 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 2016 році діяльність Товариства була прибутковою. Фінансовий результат до оподаткування склав 869 тис.грн. (837 тис.грн. в 2015 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 31.12.2016 р. резерв складає 85 тис. гривень.

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 2016 року, Товариство не застосовувало МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції"

Основні засоби

У 2016 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 активів - 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 2016 році Товариство придбало у ТОВ КУА «Дельта» згідно з Договором № ДД-1628 від 26.09.2016р. три простих векселя на суму 1200 тис.грн., термін погашення векселів – 20.10.2017р.

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 робиться за наявності об'єктивних свідочств неможливості отримання суми заборгованості в повному обсязі. Безнадійна заборгованість списується в періоді, коли про неї стає відомо.

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 оподатковуваного доходу і витрат, відображених Товариством у її податкових деклараціях. В 2016 році ставка податку на прибуток підприємств складала 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

Товариство має два основних сегмента: депозитарна діяльність депозитарної установи та торгівля цінними паперами.

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

4. Доходи та витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

Дохід від реалізації	2016 рік	2015рік
Чистий дохід від реалізації продукції	1478	1443
Інші операційні доходи	1378	1620
Інші доходи	-	-
Непрямі податки	-	-
Інші вирахування з доходу	-	-
Всього доходу:	2856	3063

Витрати		
Собівартість реалізованої продукції	1180	1286
Адміністративні витрати	806	842
Витрати на збут	-	-
Фінансові витрати	-	-
Інші операційні витрати	-	98
Витрати від участі в капіталі	-	-
Всього витрат:	1986	2226
Фінансовий результат		
Фінансовий результат до оподаткування	870	837
Податок на прибуток	156	151
Чистий прибуток (збиток)	714	686

5. Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби

Найменування статті	31.12.2016 р.	31.12.2015 р.
Основні засоби		
Залишкова вартість	113	119
Первісна вартість	610	576
Знос	(497)	(457)

Рух основних засобів у 2016 році

Найменування показників	Облікові групи						Всього
	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Транспортні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	-	

На 01.01.2016 р.							
Первісна вартість		214	75	260	27	-	576
Накопичена амортизація		111	71	249	26	-	457
Залишкова вартість		103	4	11	1	-	119
Надходження за період							
Первісна вартість		34				-	34
Вибуття за період							
Первісна вартість							
Накопичена амортизація							
Залишкова вартість							
Амортизація							
Нарахування амортизації		32	1	7			40
На 31.12.2016 р.							
Первісна вартість		248	75	260	27		610
Накопичена амортизація		143	72	256	26		497
Залишкова вартість		105	3	4	1		113

На 31.12.2016 р. Товариство не проводило переоцінку основних засобів.

Нематеріальні активи

Найменування статті	31.12.2016 р.	31.12.2015 р.
Нематеріальні активи		
Залишкова вартість	7	8
Первісна вартість	37	37
Знос	(30)	(29)

Рух нематеріальних активів у 2016 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 01.01.2016 р.</i>							
Первісна вартість						37	37
Накопичена амортизація						29	29
Залишкова вартість						8	8
<i>Надходження за період</i>							
Первісна вартість							
<i>Вибуття за період</i>							
Первісна вартість							
Накопичена амортизація							
Залишкова вартість							
<i>Амортизація</i>							
Нарахування амортизації						1	1
<i>На 31.12.2016 р.</i>							
Первісна вартість						37	37
Накопичена амортизація						30	30
Залишкова вартість						7	7

На 31.12.2016 року переоцінка вартості нематеріальних активів не відбувалася.

6. Поточна дебіторська заборгованість.

Назва статті	31.12.2016 р.	31.12.2015 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	132	142
Справедлива (чиста ре реалізаційна) вартість		
Первісна вартість	135	143
Резерв сумнівних боргів	3	1
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	28	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	22	-
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	287	2

Розрахунок резерву сумнівних боргів на 31.12.2016р.

Період заборгованості, дні	Сума дебіторської заборгованості, грн	Відсоток	Сума резерву, грн.
Менше 90 днів	120054,91	0%	-
Від 91 до 180 днів	-	1%	-
Від 181 до 270 днів	14000,00	10%	1400,00
від 271 до 365 днів	320,00	25%	80,00
Більше 365 днів	884,00	100%	884,00
Всього	135258,91		2364,00

7. Капітал

Зареєстрований Статутний капітал ПрАТ «Запоріжсталь-АГ» на 31.12.2016 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 31.12.2016р (тис.грн.).	Стан на 31.12.2015р. (тис. грн.)
Статутний капітал	7000	7000
Капітал у дооцінках	1	1
Додатковий капітал	-	-
Резервний капітал	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	3706	2992
Всього:	10706	9993

8. Забезпечення

Короткострокові виплати працівникам

ПрАТ «Запоріжсталь-АГ»

Вид виплати	Вартість зобов'язань у році (тис.грн)		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Виплати за лікарняними листками за рахунок підприємства	7	7	7
Виплати по відпустках	78	78	53
Всього за рік	85	85	60

9. Кредиторська заборгованість

	31.12.2016 р.	31.12.2015 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	17	11
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	144	163
Поточні забезпечення	85	-
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці	39	77
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	233	810
Інші поточні зобов'язання	-	4
Всього поточної кредиторської заборгованості.	518	1065

10. 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

Товариство не приймало участі в жодній судовій справі, не виступало 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.

11. 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.

Пов'язані сторони можуть проводити операції, які не проводились би між непов'язаними сторонами. Умови таких операцій можуть відрізнятись від умов операцій між непов'язаними сторонами.

Протягом 2016 року Товариство не надавало послуг пов'язаним сторонам.

Таблиця витрат за операціями з пов'язаними сторонами (тис.грн.)

Назва статті	2016 рік	2015 рік
1.Виплати провідному управлінському персоналу	346,6	390,6
2.Нараховане зобов'язання	69,9	95,4

12. 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.

13. Події після балансової дати

На дату надання фінансової звітності на Товаристві не встановлено подій, які можуть вплинути на показники фінансової звітності та могли б вимагати змін наданої інформації.

Керівник

Головний бухгалтер



Козаченко О.Г.

Савенко А.Л.

Пронумеровано, прошнуровано та
скріплено печаткою

32 аркушів

Генеральний директор
ПП «Аудиторська фірма
«Синтез-Аудит-Фінанс»

В.Г. Гончарова

Гончарова В.Г.

