

**“Аудиторська компанія**

**«Аваль»**

**товариство з обмеженою  
відповідальністю**

*свідоцтво “Про внесення до реєстру  
суб’єктів аудиторської діяльності” № 3167  
видано Аудиторською палатою України  
28.03.03 р. рішення за № 121*



**“Аудиторская компания**

**«Аваль»**

**общество с ограниченной  
ответственностью**

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

69032, м. Запоріжжя, вул. Рекордна 6.11, кв.9 · тел. (0612) 84-90-84 факс (0612) 84-90-84; [audit\\_dit@ukr.net](mailto:audit_dit@ukr.net)

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
що до фінансової звітності  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ»**

**станом на 31 грудня 2017 року.**

**Адресат:**

Звіт незалежного аудитора призначається:

Власникам цінних паперів

Керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

**1. ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «АВАЛЬ» проведено аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ» код ЄДРПОУ 24511691 (далі – Товариство) яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік;
- Звіт про власний капітал за 2017 рік,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 року та її фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

**2. ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Фінансові інструменти, ( фінансові інвестиції) які придбані Товариством та утримуються на балансі в сумі 1200 тис. грн. і які відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», слід відображати у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю з віднесенням змін справедливої вартості інструментів до фінансового результату звітного періоду. Такі фінансові інвестиції протягом звітного періоду не переоцінювалися.

На балансі Товариства в іншій дебіторській заборгованості обліковуються грошові кошти у сумі 1208 тис. грн. , які знаходяться в ПАТ «Платинум Банк» (банк знаходиться в стадії ліквідації).

Питома вага вартості вказаних фінансових інструментів є значною.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ» та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### 3. КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окрему думку щодо кожного з питань.

### 4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосується безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідацію Товариства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

### 5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашою метою є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, про те не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

## 6. ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ТОВАРИСТВА У 2017 РОЦІ

| (тис. грн.) |                                                |              |               |                        |
|-------------|------------------------------------------------|--------------|---------------|------------------------|
| №           | Показник                                       | 31.12.2017 р | 31.12.2016 р. | Зміни за 2017 р.(+)(-) |
| 1           | Вартість активів - усього                      | 11467        | 11225         | 242                    |
|             | У тому числі:                                  |              |               |                        |
| 1.1         | Необоротні активи                              | 1299         | 1320          | (21)                   |
| 1.2         | Поточні активи                                 | 10168        | 9905          | 263                    |
| 2           | Зобов'язання (поточні)                         | 365          | 518           | (153)                  |
| 3           | Власний капітал (чисті активи)                 | 11102        | 10707         | 395                    |
| 4           | Фінансовий результат: чистий прибуток (збиток) | 310          | 714           | (404)                  |

Аналіз наведених даних з фінансового звіту Товариства за 2017 рік, свідчить:

- Діяльність Товариства у 2017 році (як і у попередньому періоді) була прибутковою;
- Загальна вартість активів за 2017 рік збільшилась на 242 тис. грн.;
- Вартість власного капіталу (чистих активів) Товариства збільшилась на 395 тис. грн.;

**Висновок щодо фінансового стану Товариства:**

- фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ – АГ» на 31.12.2017 р. можна визнати стабільним;
- вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 4102 тис. грн., або на 37%.

ПрАТ ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ – АГ» є діючим підприємством, яке здатне надалі продовжувати свою діяльність. Таким чином, припущення керівництва Товариства про безперервність діяльності у передбачуваному майбутньому, про що заявлено у фінансовому звіті за 2017 рік, є обґрунтованим.

## 7.Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Фінансова звітність, що додається складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRS), (IAS).

**Відповідність розміру зареєстрованого (статутного капіталу) вимогам законодавства України.**

Розмір статутного капіталу Товариства відповідає вимогам законодавства України, зокрема Закону України «Про акціонерні товариства» (стаття 14).

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

**Відповідність вартості власного капіталу (чистих активів) Товариства вимогам Цивільного кодексу України.**

Вартість чистих активів станом на 31.12.2017 року складає 11 102 тис. грн.

Вартість чистих активів перевищує розмір статутного капіталу на 4 102 тис. грн., що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.

**Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю),** необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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

В штатному розкладі Товариства не передбачена служба внутрішнього аудиту. Товариством створено Ревізійну комісію, склад якої затверджується рішенням Наглядової ради Товариства.

**Стан корпоративного управління у ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ»** відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та нормативному документу НКЦПФР щодо принципів корпоративного управління у акціонерному товаристві (із змінами).

#### **Інформація щодо значних правочинів ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ»**

Ми виконали процедури на відповідність законодавству у частині вимог ст.70 Закону України “Про акціонерні товариства”. Вартість активів станом на 31.12.2017 року складає 11467 тис. грн.

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

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

В 2017 році значних правочинів у Товариства не відбувалося.

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

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

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

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

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

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

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

Станом на 31.12.2017 року власники акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій.

| № п/п | Найменування                     | % від статутного капіталу | грн          |
|-------|----------------------------------|---------------------------|--------------|
| 1     | ТОВ «Мідланд Кепітал Менеджмент» | 18,6488%                  | 1 305 420,00 |

В Товаристві протягом 2017 року зміни в структурі власників акцій не відбувалось.

Протягом 2017 року в Товаристві відбулися зміни у складі посадових осіб, а саме:

1. За рішенням Наглядової ради Товариства (протокол засідання НР №17 від 17.03.2017 р.) відкликана з посади Голови Наглядової ради Терещенко Алла Геннадіївна, обов'язки Голови Наглядової ради виконувала по 17.03.2017 р.

На посаду Голови Наглядової ради (протокол засідання НР №17 від 17.03.2017 р.) з 18.03.2017 р. обраний Ніколаєнко Микола Миколайович.

2. За рішенням річних Загальних зборів акціонерів 20 квітня 2017 року (протокол річних Загальних зборів акціонерів №1 від 20.04.2017 р.) прийняте рішення:

з 20 квітня 2017 року **припинити** повноваження членів Ревізійної комісії

- Божко Олени Вікторівни;
- Вахненко Ганни Віталіївни;
- Шиханова Олександра Юрійовича;
- Грем'яцької Каріни Анатоліївни.

**Обрати** членами Ревізійної комісії

- Чернявську Олену Павлівну;
- Вахненко Ганну Віталіївну;
- Шиханова Олександра Юрійовича;
- Букреева Олександра Вадимовича.

Строк повноважень членів Ревізійної комісії Товариства встановити з 21.04.2017 року строком на 3 (три) роки.

### Інформація про події після звітної дати до дати затвердження фінансового звіту до випуску

Подій, які б вимагали коригувань фінансової звітності за 2017 рік, або розкриття їх у Примітках до фінансового звіту після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності до випуску, у Товаристві не було (згідно з положеннями МСБО 10 «Події після звітного періоду»).

## 8. Інша інформація

### Основні відомості про емітента:

| Показники                                     | Інформація                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування                            | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО<br>«ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Скорочена назва                               | ПрАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ»                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Ідентифікаційний код юридичної особи в ЄДРПОУ | 24511691                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Місцезнаходження                              | 69008, м. Запоріжжя, вул. Південне шосе,<br>будинки, 72                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Дата державної реєстрації                     | 23.09.1996 р.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Дата внесення змін до установчих документів   | 29.04.2016 р.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Основний вид діяльності КВЕД - 2010           | 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім<br>страхування та пенсійного забезпечення)<br>66.12 Посередництво за договорами по цінних<br>паперах або товарах                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Отримані ліцензії на здійснення діяльності    | Ліцензія Серія АЕ № 263410, видана НКЦПФР:<br>професійна діяльність на фондовому ринку –<br>депозитарна діяльність – безстрокова,<br>Ліцензія Серія АЕ №294636 видана НКЦПФР:<br>професійна діяльність на фондовому ринку –<br>діяльність з торгівлі цінними паперами<br>(дилерська діяльність)– безстрокова,<br>Ліцензія Серія АЕ №294635 видана НКЦПФР:<br>професійна діяльність на фондовому ринку –<br>діяльність з торгівлі цінними паперами<br>(брокерська діяльність)– безстрокова. |
| Керівництво                                   | Директор - Козаченко Олександр Григорович<br>Головний бухгалтер - Савенко Алла Леонідівна                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

### Основні відомості про аудиторську фірму

|                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Повна назва                                                                                                                                                                                            | ТОВ «Аудиторська компанія «Аваль»                                                                                                      |
| Ідентифікаційний код юридичної особи                                                                                                                                                                   | 32440628                                                                                                                               |
| Юридична адреса                                                                                                                                                                                        | Україна, 69032 м. Запоріжжя, вул. Рекордна, 11/9                                                                                       |
| Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги                                                                                   | Свідоцтво №3167 від 28.03.2003 р.<br>Рішенням Аудиторської палати України від<br>21.12.2017 року №353/3 продовжено до<br>21.12.2022 р. |
| Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане рішенням Національної комісії з | Свідоцтво ПІ 000418<br>Реєстраційний номер №428<br>Строк дії свідоцтва до 21. 12.2022 р.                                               |

|                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| цінних паперів та фондового ринку                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                    |
| Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане рішення Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг | Свідоцтво №0111 відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 01.03.2018 р. №313 строк дії Свідоцтва продовжено до 21.12.2022 р. |
| Керівник                                                                                                                                                                                                                                               | Педак Сергій Володимирович<br>Сертифікат аудитора серія А №006917, термін дії до 26.04.2022 року                                   |
| Контактний телефон                                                                                                                                                                                                                                     | 284-90-84                                                                                                                          |
| Дата та номер договору на проведення аудиту фінансової звітності за 2017 рік                                                                                                                                                                           | Договір № 13 від 14. 02. 2018 р.                                                                                                   |
| Дата початку проведення аудиту                                                                                                                                                                                                                         | 12.03.2018 р.                                                                                                                      |
| Дата закінчення проведення аудиту                                                                                                                                                                                                                      | 30.03.2018 р.                                                                                                                      |

«30» березня 2018 року

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Педак Валентина Федотівна (Сертифікат аудитора серії А №005557, термін дії до 30.10.2018 року та сертифікат аудитора банків №0059, термін дії до 01.01.2020 року).



Директор ТОВ «Аудиторська компанія «Аваль»

*Педак С.В.*

Педак С.В

|                                                                                                                                                                                                   |                                                                                            |                           |            |    |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|----|----|
| Підприємство                                                                                                                                                                                      | ПрАТ "Запоріжсталь-АГ"                                                                     | Дата (рік, місяць, число) | 2018       | 01 | 01 |
| Територія                                                                                                                                                                                         | Запоріжжя                                                                                  | за ЄДРПОУ                 | 24511691   |    |    |
| Організаційно-правова форма господарювання                                                                                                                                                        | Приватне підприємство                                                                      | за КОАТУУ                 | 2310136600 |    |    |
| Вид економічної діяльності                                                                                                                                                                        | Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. | за КОПФГ                  | 120        |    |    |
|                                                                                                                                                                                                   |                                                                                            | за КВЕД                   | 64.99      |    |    |
| Середня кількість працівників                                                                                                                                                                     | 19                                                                                         |                           |            |    |    |
| 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                                                                                                                                                  |                                                                                            |                           |            |    |    |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2017 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| А К Т И В                                                                                                  | Код<br>рядка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                                                          | 2            | 3                              | 4                             |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                                                                |              |                                |                               |
| Нематеріальні активи                                                                                       | 1000         | 7                              | 7                             |
| первісна вартість                                                                                          | 1001         | 37                             | 37                            |
| накопичена амортизація                                                                                     | 1002         | 30                             | 30                            |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                          | 1005         | -                              | -                             |
| Основні засоби                                                                                             | 1010         | 113                            | 92                            |
| первісна вартість                                                                                          | 1011         | 610                            | 620                           |
| знос                                                                                                       | 1012         | 497                            | 528                           |
| 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:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі<br>інших підприємств | 1030         | -                              | -                             |
| інші фінансові інвестиції                                                                                  | 1035         | 1 200                          | 1 200                         |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                                                   | 1040         | -                              | -                             |
| Відстрочені податкові активи                                                                               | 1045         | -                              | -                             |
| Гудвіл                                                                                                     | 1050         | -                              | -                             |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                                                            | 1060         | -                              | -                             |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах                                                | 1065         | -                              | -                             |
| Інші необоротні активи                                                                                     | 1090         | -                              | -                             |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                                | <b>1095</b>  | <b>1 320</b>                   | <b>1 299</b>                  |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                                                                 |              |                                |                               |
| Запаси                                                                                                     | 1100         | 8                              | 9                             |
| 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         | 132                            | 149                           |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                        | 1130         | 28                             | 41                            |
| з бюджетом                                                                                                 | 1135         | 22                             | 28                            |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                         | 1136         | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів                                           | 1140         | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків                                       | 1145         | -                              | -                             |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                    | 1155         | 287                            | 1 490                         |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                               | 1160         | -                              | -                             |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                    | 1165         | 9 428                          | 8 451                         |
| Готівка                                                                                                    | 1166         | -                              | -                             |
| Рахунки в банках                                                                                           | 1167         | -                              | -                             |
| Витрати майбутніх періодів                                                                                 | 1170         | -                              | -                             |
| Частка перестраховика у страхових резервах                                                                 | 1180         | -                              | -                             |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань                                                     | 1181         | -                              | -                             |
| резервах збитків або резервах належних виплат                                                              | 1182         | -                              | -                             |

|                                                                         |             |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| резервах незароблених премій                                            | 1183        | -             | -             |
| інших страхових резервах                                                | 1184        | -             | -             |
| Інші оборотні активи                                                    | 1190        | -             | -             |
| <b>Усього за розділом II</b>                                            | <b>1195</b> | <b>9 905</b>  | <b>10 168</b> |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Баланс</b>                                                           | <b>1300</b> | <b>11 225</b> | <b>11 467</b> |

| Пасив                                                                                                    | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1                                                                                                        | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |             |                             |                            |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                         | 1400        | 7 000                       | 7 000                      |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                          | 1401        | -                           | -                          |
| Капітал у дооцінках                                                                                      | 1405        | 1                           | -                          |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410        | -                           | -                          |
| Емісійний дохід                                                                                          | 1411        | -                           | -                          |
| Накопичені курсові різниці                                                                               | 1412        | -                           | -                          |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415        | -                           | -                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                              | 1420        | 3 706                       | 4 102                      |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425        | ( - )                       | ( - )                      |
| Вилучений капітал                                                                                        | 1430        | ( - )                       | ( - )                      |
| Інші резерви                                                                                             | 1435        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                              | <b>1495</b> | <b>10 707</b>               | <b>11 102</b>              |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |             |                             |                            |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                       | 1500        | -                           | -                          |
| Пенсійні зобов'язання                                                                                    | 1505        | -                           | -                          |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510        | -                           | -                          |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515        | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520        | -                           | -                          |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                              | 1521        | -                           | -                          |
| 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        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом II</b>                                                                             | <b>1595</b> | <b>-</b>                    | <b>-</b>                   |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |             |                             |                            |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600        | -                           | -                          |
| Векселі видані                                                                                           | 1605        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                                  |             |                             |                            |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                           | 1610        | -                           | -                          |
| товари, роботи, послуги                                                                                  | 1615        | 17                          | 17                         |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620        | 144                         | 75                         |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621        | 141                         | 66                         |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625        | -                           | -                          |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630        | 39                          | 41                         |
| 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        | 233                         | 232                        |
| <b>Усього за розділом III</b>                                                                            | <b>1695</b> | <b>518</b>                  | <b>365</b>                 |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | <b>-</b>                    | <b>-</b>                   |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>                                           | <b>1800</b> | <b>-</b>                    | <b>-</b>                   |
| <b>Баланс</b>                                                                                            | <b>1900</b> | <b>11 225</b>               | <b>11 467</b>              |

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     |    |    |
|----------|----|----|
| 2018     | 01 | 01 |
| 24511691 |    |    |

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2017

р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття                                                                                | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                                                     | 2            | 3                    | 4                                                |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2000         | 1 526                | 1 478                                            |
| Чисті зароблені страхові премії                                                       | 2010         | -                    | -                                                |
| премії підписані, валова сума                                                         | 2011         | -                    | -                                                |
| премії, передані у перестрахування                                                    | 2012         | -                    | -                                                |
| зміна резерву незароблених премій, валова сума                                        | 2013         | -                    | -                                                |
| зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014         | -                    | -                                                |
| Собівартість реалізованої продукції<br>(товарів, робіт, послуг)                       | 2050         | ( 1 273 )            | ( 1 180 )                                        |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070         | -                    | -                                                |
| Валовий:                                                                              |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2090         | 253                  | 298                                              |
| 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         | 1 023                | 1 378                                            |
| 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         | ( 895 )              | ( 806 )                                          |
| Витрати на збут                                                                       | 2150         | ( - )                | ( - )                                            |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180         | ( - )                | ( - )                                            |
| 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         | 381                  | 870                                              |
| 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         | -                    | -                                                |

|                                                                 |      |       |       |
|-----------------------------------------------------------------|------|-------|-------|
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |       |       |
| прибуток                                                        | 2290 | 381   | 870   |
| збиток                                                          | 2295 | ( - ) | ( - ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | (71)  | (156) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -     | -     |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |       |       |
| прибуток                                                        | 2350 | 310   | 714   |
| 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        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>310</b>        | <b>714</b>                              |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 111               | 122                                     |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 1 277             | 1 159                                   |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 279               | 242                                     |
| Амортизація                      | 2515        | 31                | 41                                      |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 470               | 422                                     |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>2 168</b>      | <b>1 986</b>                            |

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

| Назва статті                                               | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                          | 2         | 3                 | 4                                       |
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 2600      | 233334            | 233334                                  |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | 233334            | 233334                                  |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | 1,32857           | 3,05999                                 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | 1,32857           | 3,05999                                 |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | -                 | -                                       |

Керівник

Головний бухгалтер



*Олександр Козаченко*

*Алла Савенко*

Козаченко Олександр Григорович

Савенко Алла Леонідівна



Підприємство **ПрАТ "Запоріжсталь-АГ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2018     | 01 | 01 |
| 24511691 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
**за Рік 2017 р.**

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

| Стаття                                                                         | Код         | За звітний період | За аналогічний період<br>попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                              | 2           | 3                 | 4                                          |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |                                            |
| Надходження від:                                                               |             |                   |                                            |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 1 513             | 1 536                                      |
| Повернення податків і зборів                                                   | 3005        | -                 | -                                          |
| у тому числі податку на додану вартість                                        | 3006        | -                 | -                                          |
| Цільового фінансування                                                         | 3010        | 14                | 10                                         |
| 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        | 1 035             | 1 290                                      |
| Витрачання на оплату:                                                          |             |                   |                                            |
| Товарів (робіт, послуг)                                                        | 3100        | ( 590 )           | ( 561 )                                    |
| Праці                                                                          | 3105        | ( 1 038 )         | ( 1 024 )                                  |
| Відрахувань на соціальні заходи                                                | 3110        | ( 277 )           | ( 359 )                                    |
| Зобов'язань з податків і зборів                                                | 3115        | ( 408 )           | ( 227 )                                    |
| 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        | ( 14 )            | ( 10 )                                     |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами                     | 3150        | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                 | 3155        | ( - )             | ( - )                                      |
| Інші витрачання                                                                | 3190        | ( 1 212 )         | ( 513 )                                    |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>-977</b>       | <b>142</b>                                 |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |                                            |
| 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:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( - )       | ( - )         |
| необоротних активів                                                               | 3260        | ( - )       | ( 1 200 )     |
| Виплати за деривативами                                                           | 3270        | ( - )       | ( - )         |
| Витрачання на надання позик                                                       | 3275        | ( - )       | ( - )         |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )       | ( - )         |
| Інші платежі                                                                      | 3290        | ( - )       | ( - )         |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | <b>-</b>    | <b>-1 200</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |             |               |
| Надходження від:<br>Власного капіталу                                             | 3300        | -           | -             |
| Отримання позик                                                                   | 3305        | -           | -             |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3310        | -           | -             |
| Інші надходження                                                                  | 3340        | -           | -             |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій                                             | 3345        | ( - )       | ( - )         |
| Погашення позик                                                                   | 3350        | -           | -             |
| Сплату дивідендів                                                                 | 3355        | ( - )       | ( 189 )       |
| Витрачання на сплату відсотків                                                    | 3360        | ( - )       | ( - )         |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової<br>оренди                        | 3365        | ( - )       | ( - )         |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( - )       | ( - )         |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )       | ( - )         |
| Інші платежі                                                                      | 3390        | ( - )       | ( - )         |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                | <b>3395</b> | <b>-</b>    | <b>-189</b>   |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                               | <b>3400</b> | <b>-977</b> | <b>-1 247</b> |
| Залишок коштів на початок року                                                    | 3405        | 9 428       | 10 673        |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                     | 3410        | -           | 2             |
| Залишок коштів на кінець року                                                     | 3415        | 8 451       | 9 428         |

Керівник

Козаченко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

Савенко Алла Леонідівна



Підприємство **ПрАТ "Запоріжсталь-АГ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018

01

01

24511691

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2017 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                                         | Код<br>ряд-<br>ка | Зареє-<br>строван-<br>ний<br>(пайовий)<br>капітал | Капітал<br>у дооцін-<br>ках | Додат-<br>ковий<br>капітал | Резер-<br>вний<br>капітал | Нерозпо-<br>ділений<br>прибуток<br>(непокри-<br>тий<br>збиток) | Нео-<br>пла-<br>чений<br>капітал | Вилу-<br>чений<br>капітал | Всього |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------|
| 1                                                                              | 2                 | 3                                                 | 4                           | 5                          | 6                         | 7                                                              | 8                                | 9                         | 10     |
| Залишок на початок року                                                        | 4000              | 7 000                                             | 1                           | -                          | -                         | 3 706                                                          | -                                | -                         | 10 707 |
| Коригування:<br>Зміна облікової<br>політики                                    | 4005              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Виправлення помилок                                                            | 4010              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Інші зміни                                                                     | 4090              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Скоригований зали-<br>шок на початок року                                      | 4095              | 7 000                                             | 1                           | -                          | -                         | 3 706                                                          | -                                | -                         | 10 707 |
| Чистий прибуток<br>(збиток) за звітний<br>період                               | 4100              | -                                                 | (1)                         | -                          | -                         | 310                                                            | -                                | -                         | 309    |
| Інший сукупний<br>дохід за звітний<br>період                                   | 4110              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Дооцінка (уцінка)<br>необоротних активів                                       | 4111              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Дооцінка (уцінка)<br>фінансових інструментів                                   | 4112              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Накопичені курсові<br>різниці                                                  | 4113              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Частка іншого сукупного<br>доходу асоційованих і<br>спільних підприємств       | 4114              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Інший сукупний дохід                                                           | 4116              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам<br>(дивіденди)                         | 4200              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Спрямування прибутку<br>до зареєстрованого<br>капіталу                         | 4205              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Відрахування до<br>резервного капіталу                                         | 4210              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Сума чистого прибутку,<br>належна до бюджету<br>відповідно до<br>законодавства | 4215              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | -                                                              | -                                | -                         | -      |
| Сума чистого прибутку<br>на створення<br>спеціальних<br>(цільових) фондів      | 4220              | -                                                 | -                           | -                          | -                         | 86                                                             | -                                | -                         | 86     |

| 1                                                                    | 2           | 3     | 4   | 5 | 6 | 7     | 8 | 9 | 10     |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------|-----|---|---|-------|---|---|--------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -     | -   | - | - | -     | - | - | -      |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | -     | -   | - | - | -     | - | - | -      |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -     | -   | - | - | -     | - | - | -      |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>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        | -     | -   | - | - | -     | - | - | -      |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                         | <b>4295</b> | -     | (1) | - | - | 396   | - | - | 395    |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                        | <b>4300</b> | 7 000 | -   | - | - | 4 102 | - | - | 11 102 |

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 ..... | 2  |
| 3. Принципи складання фінансової звітності та облікова політика .....        | 2  |
| 4. Доходи та витрати.....                                                    | 5  |
| 5. Основні засоби та нематеріальні активи.....                               | 6  |
| 6. Довгострокові фінансові інвестиції.....                                   | 8  |
| 7. Поточна дебіторська заборгованість.....                                   | 8  |
| 8. Капітал.....                                                              | 8  |
| 9. Кредиторська заборгованість.....                                          | 9  |
| 10. Фактичні та потенційні зобов'язання і операційні ризики.....             | 10 |
| 11. Розкриття інформації про пов'язані сторони.....                          | 10 |
| 12. Цілі та політика управління фінансовими ризиками.....                    | 11 |
| 13. Події після балансової дати.....                                         | 11 |

## **1. Інформація про Товариство**

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

Основні види діяльності за КВЕД-2010

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

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку.

### **Депозитарна діяльність:**

- Депозитарна діяльність депозитарної установи.

### **Діяльність з торгівлі цінними паперами:**

- Дилерська діяльність;
- Брокерська діяльність.

## **2. Здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі**

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

## **3. Принципи складання фінансової звітності та облікова політика**

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.

Фінансова звітність Товариства за 2017 рік складена у відповідності до Національних стандартів України (І(С)БО) та трансформована згідно вимог 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.

Товариство складає фінансову звітність за 2017 рік, застосовуючи МСФЗ шляхом трансформації фінансової звітності складеної за П(С)БУ у фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Застосована облікова політика відповідає тій, що використовувалась у попередньому фінансовому році, за винятком застосування нових/змінених стандартів.

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 і трансформацією, необхідними для подачі її у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRS), (IAS).

Фінансова звітність Товариства складена по принципу безперервного функціонування. В 2017 році діяльність Товариства була прибутковою. Фінансовий результат до оподаткування склав 381 тис.грн. Поточні зобов'язання Товариства не перевищували поточні активи.

Нижче наведені 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 актів 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.

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

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.

### **Основні засоби**

У 2017 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.

### **Запаси**

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

### **Дебіторська та інша заборгованість**

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

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

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

### **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківських рахунках та короткострокових банківських депозитів.

### **Оренда**

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.

### **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 2017 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**

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

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

## **4. Доходи та витрати**

| Дохід від реалізації                  | 2017 рік | 2016 рік |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Чистий дохід від реалізації продукції | 1526     | 1478     |

|                                       |             |             |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Інші операційні доходи                | 1023        | 1378        |
| Інші доходи                           | -           | -           |
| Непрямі податки                       | -           | -           |
| Інші вирахування з доходу             | -           | -           |
| <b>Всього доходу:</b>                 | <b>2549</b> | <b>2856</b> |
| <b>Витрати</b>                        |             |             |
| Собівартість реалізованої продукції   | 1273        | 1180        |
| Адміністративні витрати               | 895         | 806         |
| Витрати на збут                       | -           | -           |
| Фінансові витрати                     | -           | -           |
| Інші операційні витрати               | -           | -           |
| Витрати від участі в капіталі         | -           | -           |
| <b>Всього витрат:</b>                 | <b>2168</b> | <b>1986</b> |
| <b>Фінансовий результат</b>           |             |             |
| Фінансовий результат до оподаткування | 381         | 870         |
| Податок на прибуток                   | 71          | 156         |
| <b>Чистий прибуток (збиток)</b>       | <b>310</b>  | <b>714</b>  |

## 5. Основні засоби

| Найменування статті | 31.12.2017 р. | 31.12.2016 р. |
|---------------------|---------------|---------------|
| Основні засоби      |               |               |
| Залишкова вартість  | 92            | 113           |
| Первісна вартість   | 620           | 610           |
| Знос                | (528)         | (497)         |

### Рух основних засобів у 2017 році

| Найменування показників | Облікові групи     |                      |                                        |                    |                                    |   |        |
|-------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------------------------|---|--------|
|                         | Будівлі та споруди | Машини та обладнання | Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | Транспортні засоби | Інші необоротні матеріальні активи |   | Всього |
| На 01.01.2017 р.        |                    |                      |                                        |                    |                                    |   |        |
| Первісна вартість       | -                  | 248                  | 75                                     | 260                | 27                                 | - | 610    |
| Накопичена амортизація  | -                  | 143                  | 72                                     | 256                | 26                                 | - | 497    |
| Залишкова вартість      | -                  | 105                  | 3                                      | 4                  | 1                                  | - | 113    |
| Надходження за період   |                    |                      |                                        |                    |                                    |   |        |
| Первісна вартість       | -                  | 10                   | -                                      | -                  | -                                  | - | 10     |
| Вибуття за період       |                    |                      |                                        |                    |                                    |   |        |
| Первісна вартість       | -                  |                      | -                                      | -                  | -                                  | - |        |
| Накопичена амортизація  | -                  |                      | -                                      | -                  | -                                  | - |        |
| Залишкова вартість      | -                  | -                    | -                                      | -                  | -                                  | - | -      |
| Амортизація             |                    |                      |                                        |                    |                                    |   |        |
| Нарахування амортизації | -                  | 30                   | 1                                      | -                  | -                                  | - | 31     |
| На 31.12.2017 р.        |                    |                      |                                        |                    |                                    |   |        |
| Первісна вартість       | -                  | 258                  | 75                                     | 260                | 27                                 | - | 620    |
| Накопичена амортизація  | -                  | 173                  | 73                                     | 256                | 26                                 | - | 528    |
| Залишкова вартість      | -                  | 85                   | 2                                      | 4                  | 1                                  | - | 92     |

На 31.12.2017 р. Товариство не проводило переоцінку основних засобів.

### Нематеріальні активи

| Найменування статті  | 31.12.2017 р. | 31.12.2016 р. |
|----------------------|---------------|---------------|
| Нематеріальні активи |               |               |
| Залишкова вартість   | 7             | 7             |
| Первісна вартість    | 37            | 37            |
| Знос                 | (30)          | (30)          |

## 6. Довгострокові фінансові інвестиції.

До довгострокової фінансової інвестиції відносяться три простих векселя на суму 1200 тис.грн., термін погашення векселів – 20.10.2017р.

## 7. Поточна дебіторська заборгованість.

| Назва статті                                                                                          | 31.12.2017 р. | 31.12.2016 р. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги<br>Справедлива (чиста ре реалізаційна) вартість |               | 132           |
| Первісна вартість                                                                                     | 149           | 135           |
| Резерв сумнівних боргів                                                                               |               | 23            |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами                                                       | 41            | 28            |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з<br>бюджетом                                              | 28            | 22            |
| Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів                                                      | -             | -             |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                               | 1490          | 287           |

### Розрахунок резерву сумнівних боргів на 31.12.2017р.

| Період заборгованості, дні | Сума дебіторської<br>заборгованості, грн | Відсоток | Сума<br>резерву, грн |
|----------------------------|------------------------------------------|----------|----------------------|
| Менше 90 днів              | 148347,52                                | 0%       | -                    |
| Від 91 до 180 днів         | -                                        | 1%       | -                    |
| Від 181 до 270 днів        | -                                        | 10%      | -                    |
| від 271 до 365 днів        | -                                        | 25%      | -                    |
| Більше 365 днів            | 616,0                                    | 100%     | 616,0                |
| <b>Всього</b>              | <b>148963,52</b>                         |          | <b>616,0</b>         |

## 8. Капітал

Зареєстрований Статутний капітал ПрАТ Запоріжсталь-АГ» на 31.12.2017 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<br>31.12.2017 р.<br>(тис.грн.). | Стан на<br>31.12.2016 р.<br>(тис. грн.) |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Статутний капітал                              | 7000                                    | 7000                                    |
| Капітал у дооцінках                            | -                                       | 1                                       |
| Додатковий капітал                             | -                                       | -                                       |
| Резервний капітал                              | -                                       | -                                       |
| Нерозподілений прибуток<br>(непокритий збиток) | 4102                                    | 3706                                    |
| <b>Всього:</b>                                 | <b>11102</b>                            | <b>10706</b>                            |

Внаслідок трансформації змінився розмір нерозподіленого прибутку (не покритого збитку) на зміну теперішньої вартості довгострокової дебіторської заборгованості.

## 9. Кредиторська заборгованість

|                                                                  | 31.12.2017 р. | 31.12.2016 р. |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги           | 17            | 17            |
| Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів         | -             | -             |
| Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом                  | 75            | 144           |
| Поточні забезпечення                                             | -             | 85            |
| Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці              | 41            | 39            |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 232           | 233           |
| Інші поточні зобов'язання                                        | -             | -             |
| <b>Всього поточної кредиторської заборгованості.</b>             | <b>365</b>    | <b>518</b>    |

## **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**

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

### **Податкові ризики**

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

## **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.

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

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

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

## 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, 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.

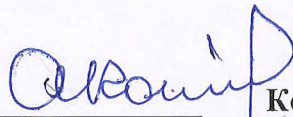
### Кредитний ризик

Кредитний ризик Товариства відсутній.

## 13. Події після балансової дати

Протягом 2017 року у Товариства не виникало подій, які могли б мати суттєвий вплив на події після дати балансу.

Керівник



Козаченко О.Г.

Головний бухгалтер



Савенко А.Л.



в цьому документі прошито, пронумеровано,

скріплено печаткою <sup>14</sup> (201111140528) друкунів

Директор

ТОВ „Аудиторська компанія „Авалі”

*Педак* С. В.Педак

