

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	2
КОНСОЛІДОВАНИЙ БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН).....	4
КОСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД).....	6
КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ).....	8
КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ.....	10
ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	11
КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ МЕНЕДЖЕМЕНТУ.....	12
ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	
1.ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТВОРЕННЯ КОМПАНІЇ ТА ЇЇ ДІЯЛЬНІСТЬ.....	17
2.ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	17
3.ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.....	20
4.ВАЖЛИВІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ	27
5.ВИРУЧКА.....	29
6.СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ.....	30
7.АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ.....	30
8.ВИТРАТИ НА ЗБУТ.....	30
9.ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ.....	31
10.ВИТРАТИ ПО АМОРТИЗАЦІЇ.....	31
11.ВИТРАТИ НА ОПЛАТУ ПЛАЦІ.....	31
12.ФІНАНСОВІ (ВИТРАТИ)/ДОХОДИ.....	31
13.(ВИТРАТИ)/ДОХОДИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК.....	32
14.ОСНОВНІ ЗАСОБИ.....	32
15.НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ.....	34
16.ЗАПАСИ.....	35
17.ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО.....	36
18.ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ, НЕТТО.....	36
19.ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ.....	36
20.СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ.....	36
21.ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ І ПОЗИКИ.....	37
22.КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ І ПОЗИКИ.....	42
23.ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА НАРАХОВАНІ ВИТРАТИ.....	49
24.ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ.....	49
25.ІНША ІНФОРМАЦІЯ.....	50

Товариство з обмеженою відповідальністю

Аудиторська фірма

«Контролінг-Аудит 96»

Включена до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів за № 1791

Ідентифікаційний код 23100773, п/р 26006000248670 в ПАТ «Укрсоцбанк» м. Київ, МФО - 300023, Адреса: 21036, м. Вінниця, вуль. Келецька, 12- А/125 моб.3932020685, 0977483031

веб-сайт: www.audit96.vn.ua e-mail: sir.control96@yandex.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат: ВЛАСНИКАМ ЦІННИХ ПАПЕРІВ, КЕРІВНИЦТВУ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ПлазмаТек”

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ПлазмаТек” (код ЄДРПОУ 03567397), що додається, яка включає консолідований баланс (звіт про фінансовий стан) товариства на 31 грудня 2015 року, консолідований звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), консолідований звіт по рух грошових коштів (за прямим методом), консолідований звіт про власний капітал та примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, а також основних принципів облікової політики та іншої інформації.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ЗА КОНСОЛІДОВАНУ ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал ПАТ „ПлазмаТек” несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї консолідованої фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності застосованої концептуальної основи консолідованої фінансової звітності описаною в примітці 2,3,4 та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї консолідованої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що консолідована фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкритті у консолідованій фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання консолідованої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання консолідованої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні й належні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

На підставі вищевикладеного, аудитор доходить до висновку, що у консолідованій фінансовій звітності відсутнє розкриття по МСБО 36 „Зменшення корисності активів”, щодо визначення операцій вигод від відновлення корисності чи втрат від зменшення корисності та основних засобів акціонерного товариства, що відображені у балансі, як вартість повністю з амортизованих на суму 12 111,00 тис.грн., що є відхиленням від М(С)БО 16 „Основні засоби” описаною в примітці 14.

Наведені вище аудиторські докази невикористаних викривлень, стосуються неправильного застосування облікової політики, які не мають суттєвого впливу на консолідовану фінансову звітність поточного періоду, проте вірогідно, матимуть суттєвий вплив на консолідовану фінансову звітність майбутніх періодів відповідно до МСА 450 „Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту”.

Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на консолідовану фінансову звітність, невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим, відповідно до МСА 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”.

Нами визначено суттєвість на рівні фінансової звітності в цілому в розмірі 65 720,2 тис. грн. відповідно до МСА 320 „Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту”, а також розглянуті ризики існування інших невиявлених викривлень - МСА 450 „Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту”.

Аудитор доходить висновку, що невикористані викривлення в частині визначення операцій вигод від відновлення корисності чи втрат від зменшення корисності та вартості повністю з амортизованих основних засобів не є суттєвими у контексті консолідованої фінансової звітності у цілому, та не перевищують прийнятий рівень суттєвості при оцінці інших викривлень.

Консолідована фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності товариства, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Зворотність активів товариства, а також її майбутні операції, можуть піддаватися істотному впливу нинішніх і майбутніх економічних умов. Керівництво Товариства вважає, що у неї є надійний доступ до ресурсів фінансування, сприяючи підтримці операційно діяльності товариства. Дана консолідована фінансова звітність не містить будь-якого коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якщо б товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності згідно з принципом безперервності діяльності.

Вплив наведених питань на консолідовану фінансову звітність може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим. Тому ми не змогли підтвердити пов'язану з цим питанням частину активів, зобов'язань та фінансового результату Товариства, які могли б корегуватись. При цьому вважаємо, що управлінський персонал товариства відповідно використовує припущення про безперервність діяльності.

УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі „Підстава для висловлення умовно-позитивної думки”, консолідована фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ПлазмаТек” станом на 31 грудня 2015 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та бухгалтерського обліку.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на примітки 21,22 про довгострокові кредити і позики та короткострокові кредити і позики.

На дату затвердження звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ПлазмаТек” функціонує в нестабільному середовищі. Поліпшення економічної ситуації в Україні в значній мірі залежатиме від ефективності фіскальних і інших заходів, які здійснюватимуться урядом України. Невизначеність політичних, юридичних, податкових і нормативно-законодавчих умов функціонування може вплинути на розмір прибутку товариства. Але на цю дату неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід підприємства, стабільність і структуру її операцій із споживачами продукції.

Директор (аудитор) сертифікат серія А №002440

продовжено термін чинності до 24.06.2019

Дата аудиторського звіту 11 квітня 2016 року

Адреса аудитора: 21036, місто Вінниця, вул. Келецька, 12-А/125

Договір № АФЗ/07/2015 від 24.11.2015 року

Фірму включено до реєстру аудиторських фірм та аудиторів на підставі свідоцтва 1791, рішення АПУ від 26.01.2001, продовжено термін чинності до 24.09.2020 рішенням АПУ №315/3 від 24.09.2015

В.В. Козлов

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ПАТ «Плазматек»**

Територія **Вінницька область, смт. Рудниця**

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

Вид економічної діяльності **Виробництво виробів із дроту, ланцюгів і пружин**

Середня кількість працівників¹ **1205**

Адреса, телефон **21036, Вінницька область, м. Вінниця, вулиця Максимовича, 18**

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

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2015	12	31
03567397		
0523255400		
230		
25.93		

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

v

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2015 року

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	1801007
			На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	858	508
первісна вартість	1001	1 736	1 708
накопичена амортизація	1002	878	1 200
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	241 983	291 756
первісна вартість	1011	305 688	373 468
знос	1012	63 705	81 712
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	9 955	190
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	817
Гудвіл при консолідації	1055	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	252 796	293 271
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	118 968	103 250
Виробничі запаси	1101	46 018	61 315
Незавершене виробництво	1102	3 148	4 853
Готова продукція	1103	68 811	34 586
Товари	1104	991	2 496
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	470	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	57 234	90 985
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6 975	24 622
з бюджетом	1135	24 592	18 929
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	7 920
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	43 269	90290
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	9 200
Гроші та їх еквіваленти	1165	33 828	12 372
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	33 828	12 372
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-

<i>резервах незароблених премій</i>	1183	-	-
<i>інших страхових резервах</i>	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	12 387	14 283
Усього за розділом II	1195	297 723	363 931
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	550 519	657 202
Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 522	3 522
Внески до незареєстрованого статного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	9 862	-
<i>Емісійний дохід</i>	1411	-	-
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	9 862	-
Резервний капітал	1415	880	880
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	159 339	203 682
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
<i>Інші резерви</i>	1435	-	-
Неконтрольована частка	1490	12 975	12 975
Усього за розділом I	1495	186 578	221 059
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	11 083	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	65 872	22 977
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 522	1 148
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
<i>Довгострокове забезпечення витрат персоналу</i>	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	9
<i>Благодійна допомога</i>	1526	-	-
<i>Страхові резерви</i>	1530	-	-
<i>у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань</i>	1531	-	-
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	-	-
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	-	-
<i>інші страхові резерви</i>	1534	-	-
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	-	-
<i>Призовий фонд</i>	1540	-	-
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	78 477	24 134
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	116 951	175 449
Векселі видані	1605	1 350	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	20 280
товари, роботи, послуги	1615	32 334	87 008
розрахунками з бюджетом	1620	310	797
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	47
розрахунками зі страхування	1625	976	921
розрахунками з оплати праці	1630	2 806	2 420
за одержаними авансами	1635	21 780	31 880
за розрахунками з учасниками	1640	2 490	2 189
<i>із внутрішніх розрахунків</i>	1645	-	-
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страхову діяльність</i>	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 250	411
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	103 217	90 654
Усього за розділом III	1695	285 464	412 009
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	550 519	657 202

Керівник _____ Слободянюк Віктор Петрович
 Головний бухгалтер _____ Брицька Марина Олександрівна

25 березня 2016 року

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік

Форма № 2-к Код за ДКУД

1801008

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	589 473	508 805
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>Зміна частки пере страховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(374 286)	(321 466)
Валовий:			
прибуток	2090	215 187	187 339
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	189 456	348 972
Адміністративні витрати	2130	(61 021)	(20 495)
Витрати на збут	2150	(39 546)	(30 704)
Інші операційні витрати	2180	(165 505)	(343 124)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	138 571	141 988
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	21	446
Інші доходи	2240	14 169	47 031
Фінансові витрати	2250	(36 134)	(20 359)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(54 844)	(116 448)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	61 783	52 658
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-3 773	-7 611
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	(-)	(-)
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	58 010	45 047
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	-13 667	10 084
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-13 667	10 084
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-13 667	10 084

Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	44 343	55 131
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	50 007	40 816
неконтрольованій частці	2475	8 003	4 231
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	44 343	48 682
неконтрольованій частці	2485	-	6 449

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	400 186	319 778
Витрати на оплату праці	2505	64 578	50 446
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 623	19 421
Амортизація	2515	18 717	20 422
Інші операційні витрати	2520	70 348	131 031
Разом	2550	570 452	541 098

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	14 089 440	14 089 440
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	14 089 440	14 089 440
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	4,12	3,20
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	4,12	3,20
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник _____ **Слободянюк Віктор Петрович**
Головний бухгалтер _____ **Брицька Марина Олександрівна**

25 березня 2016 року

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 рік**

Форма № 3-к Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	572 847	560 829
Повернення податків і зборів	3005	13 449	4 295
у тому числі податку на додану вартість	3006	13 449	4 050
Цільового фінансування	3010	24	164
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	108 642	75 554
Надходження від повернення авансів	3020	29 319	30 302
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	21	447
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	113 567	352 960
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(399 691)	(321 307)
Праці	3105	(57 421)	(44 798)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 648)	(12 568)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(55 839)	(21 274)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 432)	(14 969)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(39 022)	(733)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14 385)	(5 572)
Витрачання на оплату авансів	3135	(65 795)	(65 608)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(100 391)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(472)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(115 702)	(329 654)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	131 773	128 479
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	9 170	10 986
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	9	9
дивідендів	3220	3 369	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	82 057
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(65 471)	(36 987)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)

1	2	3	4
Інші платежі	3290	(387)	(125 463)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-53 310	-69 398
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	255 179	121 947
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	50 217	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(261 029)	(134 804)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(9)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(36 134)	(19 490)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(374)	(374)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплату неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(110 117)	(6)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-102 258	-32 736
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-23 795	26 345
Залишок коштів на початок року	3405	33 828	7 104
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 339	379
Залишок коштів на кінець року	3415	12 372	33 828

Керівник _____ Слободянюк Віктор Петрович
Головний бухгалтер _____ Брицька Марина Олександрівна

25 березня 2016 року

Консолідований звіт про власний капітал за 2015 рік

Форма № 4-к Код за ДКУД 1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Некон-трольова-на частка	Разом
		заресстро-ваний капітал	капітал у дооцін-ках	додатко-вий капітал	резерв-ний капітал	нерозпо-ділений прибуток (непокри-тий збиток)	неоплаче-ний капітал	вилу-чений капітал	всього		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	3 522	-	9 862	880	159 339	-	-	173 603	12 975	186 578
Коригування:											
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3 522	-	9 862	880	159 339	-	-	173 603	12 975	186 578
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	50 007	-	-	50 007	8 003	58 010
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	- 9 862	-	- 5 664	-	-	-15 526	-8 003	-23 529
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	- 9 862	-	- 5 664	-	-	-15 526	-8 003	-23 529
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:											
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:											
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:											
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	- 9 862	-	44 343	-	-	34 481	0	34 481
Залишок на кінець року	4300	3 522	-	0	880	203 682	-	-	208 084	12 975	221 059

Керівник _____ Слободянюк Віктор Петрович
Головний бухгалтер _____ Брицька Марина Олександрівна

25 березня 2016 року

Заява керівництва про відповідальність за підготовку і затвердження консолідованої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

Керівництво Групи Компаній ПАТ «ПлазмаТек» (далі Група) несе відповідальність за підготовку консолідованої фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансове положення Групи станом на 31 грудня 2015 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і змінах в капіталі, за рік, що закінчився цією датою, згідно Міжнародним стандартам фінансової звітності (далі – «МСФЗ»)

При підготовці консолідованої фінансової звітності згідно МСФЗ керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх наступне застосування;
- Застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- Дотримання вимог МСФЗ чи розкриття суттєвих відхилень від МСФЗ в примітках до консолідованої фінансової звітності Групи;
- Підготовку консолідованої фінансової звітності згідно МСФЗ, виходячи з припущення, що Група буде продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- Облік і розкриття в консолідованій фінансовій звітності всіх відношень і операцій між пов'язаними сторонами.
- Облік і розкриття в консолідованій фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які потребують коригування і розкриття;
- Розкриття всіх претензій в зв'язку з судовими позовами, які були, чи, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- Достовірне розкриття в консолідованій фінансовій звітності інформації про усі отримані кредити .

Керівництво Групи також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в Групі;
- Ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства і стандартів бухгалтерського обліку, які відповідають країні реєстрації Групи;
- Прийняття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Групи;
- Виявлення і попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана консолідована звітність станом на 31 грудня 2015 року, підготовлена згідно МСФЗ, затверджена керівництвом Групи 25 березня 2016 року.

Від імені керівництва Групи:

Генеральний директор

Віктор Слободянюк

Фінансовий директор

Оксана Бондар

Головний бухгалтер

Марина Брицька

Консолідований звіт менеджменту

1. Загальні умови ведення бізнесу
2. Операційні і фінансові результати
3. Події після звітної дати
4. Звіт про ризики
5. Прогноз
6. Обрані фінансові показники

1. Загальні умови ведення бізнесу

Корпоративна структура

Материнською компанією Групи ПАТ «ПлазмаТек» є публічне акціонерне товариство, зареєстроване відповідно до законодавства України та володіє частками корпоративних прав у підприємствах.

Підприємства, що входять до групи:

Функціонує підприємство	Основна діяльність	Країна реєстрації	Рік заснування	Сукупна частка володіння, %	
				31 грудня 2014	31 грудня 2015
ТОВ "Світлогорський завод зварювальних електродів"	Виробництво зварювальних електродів	Республіка Білорусь	06.09.2005р.	77,5	77,5
ПП "ПлазмаТек-Транс"	Діяльність вантажного автомобільного транспорту	Україна	30.01.2004р.	100	100
ТОВ "ПрагмаФактор"	Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення	Україна	26.11.2009р.	70	70
ТОВ "Західна Каолінова Компанія"	Виробництво сухих будівельних сумішів	Україна	07.12.2011р.	80	80

2. Операційні і фінансові результати

Наведена нижче таблиця відображає результати діяльності Компанії від операцій за роки, що закінчуються 31 грудня 2015 та 2014 років (дані взяті з консолідованої фінансової звітності):

Стаття, тис. грн.	31 грудня 2015	31 грудня 2014	Зміни, %
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	589 473	508 805	16
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	374 286	321 466	16
Валовий прибуток	215 187	187 339	15
Інші операційні доходи	189 456	348 972	-46
Адміністративні витрати	61 021	20 495	198

Витрати на збут	39 546	30 704	29
Інші операційні витрати	165 505	343 124	-52
Прибуток від операційної діяльності:	138 571	141 988	-2
Інші фінансові доходи	21	446	-95
Інші доходи	14 169	47 031	-70
Фінансові витрати	36 134	20 359	77
Інші витрати	54 844	116 448	-53
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті			
Прибуток від звичайної діяльності до оподаткування:	61 783	52 658	17
Податок на прибуток від звичайної діяльності	3 773	7 611	-50
Прибуток від звичайної діяльності:	58 010	45 047	29
Частка меншості	8 003	4 231	89
Чистий прибуток	50 007	40 816	23
ЕВІТДА	116 613	92 993	25
ЕВІТ	97 896	72 571	35
Витрати по амортизації	18 717	20 422	-8

Прибуток

Прибуток Компанії від реалізації продукції зріс рік до року у зв'язку з:

- зростання обсягів продажу готової продукції;
- зростанням курсу гривні та білоруського рубля по відношенню до долара США
- зростанням асортименту продукції
- збільшення ринків збуту.

Наведена нижче таблиця відображає виручку Компанії за видами:

Чистий дохід від реалізації складається:

(тис. грн.)	2015	2014	Зміни, %
продаж електродів відсоток в загального	557551	385369	45
	95	76	

обсягу, %			
інші продажі	31922	123436	-74
відсоток в загального обсягу, %	5	24	
Всього:	589473	508805	16

Основні види продукції	одиниця виміру			Зміни, %
		2015	2014	
Електроди АНО-21	т	674	394	71
Електроди АНО36	т	356	253	41
Електроди АНО-4	т	205	214	-4
Електроди Моноліт	т	237	336	-30
Електроди Моноліт РЦ	т	8 986	9 679	-7
Електроди МР-3	т	3 051	2 484	23
Електроди МР-3 Плазма	т	4 360	2 290	90
Електроди Стандарт РЦ	т	6 014	6 578	-9
Електроди УОНИ-13/55	т	780	990	80
Електроди ЦА - 11	т	37	40	-8
Електроди ЦЧ - 4	т	34	23	48
Електроди Т - 590	т	22	21	5
Інші	т	26	21	23
Всього		25 781	22 781	13

Собівартість реалізації

Наведена нижче таблиця відображає суттєві складові собівартості реалізації Компанії:

за рік, що закінчився 31 грудня	2015	% від обсягу	2014	% від обсягу	Зміни, %
---------------------------------	------	--------------	------	--------------	----------

собівартість проданих електродів:

амортизація	12 138	4	11 092	4	9
матеріали	269 574	78	232 925	75	16
паливо та електроенергія	5 915	2	4 200	1	41
інші матеріали	6 862	2	8 025	3	-14
ремонти	463	0	2 995	1	-85
послуги	8 187	2	5 051	2	62
податки	284	0	87	0	227
заробітна плата та витрати з нею пов'язані	40 883	12	44 263	14	-8
	344 306		308 639		
собівартість інших продажів:	29 980		12 827		
	374 286		321 466		

Основні компоненти собівартості потерпіли зросту в зв'язку з зростанням кількості продукції та зростанням цін на сировину.

Валовий прибуток

Валовий прибуток Компанії зріс з 187,339 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року до 215,187 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2015, що склало 15% приросту рік до року.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати зросли порівняно з минулим роком з 20,5 млн. за рік, що

закінчився 31 грудня 2014 до 61,0 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2015, відображуючи зростання витрат на заробітну плату адміністративного персоналу з 10,4 млн. грн. до 30,9 млн. грн. та інших послуг з 1,5 млн. грн. до 14,8 млн. грн.

Чистий прибуток за період діяльності, що триває

Чистий прибуток за період діяльності, що триває зріс на 23% до 50,0 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2015, з 40,8 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2014, головним чином у зв'язку із зростанням доходу від реалізації продукції.

Рух грошових коштів

Наведена нижче таблиця відображає грошові потоки Компанії:

Рух грошових коштів, тис. грн.	2015	2014	Зміни, %
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	131773	128479	3
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	-53310	-69398	-23
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	-102258	-32736	212
Чистий приріст грошових коштів в еквіваленті	-23795	26345	

Чистий потік грошових коштів від операційної діяльності

Чистий потік грошових коштів від операційної діяльності Компанії зріс до 131,8 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2015, в порівнянні з надходженням у розмірі 128,5 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2014. Зростання у 2015 році головним чином пов'язане з зростанням реалізації готової продукції, збільшенням курсу грн. по відношенню до дол. США.

Чистий потік грошових коштів від інвестиційної діяльності

Чистий потік грошових коштів від інвестиційної діяльності Компанії знизився до 53 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2015, в порівнянні з витратами у розмірі 66 млн. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2014. Спад в 2015 головним чином пов'язано з збільшенням інвестиційних витрат на придбання обладнання та будівництво в порівнянні з 2014 роком.

Чистий потік грошових коштів від фінансової діяльності

Чистий потік грошових коштів від фінансової діяльності Компанії знизився до 102,2 млн. за рік, що закінчився 31 грудня 2015, в порівнянні з витратами у розмірі 32,7 млн. за рік, що закінчився 31 грудня 2014. Відтік в 2015 році головним чином пов'язаний з виплатою відсотків та кредитів.

3. Події після звітної дати

Станом на дату затвердження річної консолідованої фінансової звітності правочинів, що мають суттєвий вплив на діяльність, не здійснювались.

4. Звіт про ризики

Ризики пов'язані з діяльністю Групи:

- Неможливість отримання достатнього рівня фінансування може обмежити реалізацію стратегії групи

Для скорочення впливу даного ризику Група опрацьовує кілька джерел фінансування: банківське кредитування, фінансування від міжнародних фінансових організацій.

- Фінансові результати Групи зазнають впливу зміни ринкових цін на її продукцію

Для скорочення впливу даного ризику Група проводить постійний аналіз світового та українського ринку зварювальних електродів, моніторинг цінових змін і факторів, що впливають на дані зміни (запаси продукції, виробництво, споживання, експорт, імпорт). На основі аналізу приймаються рішення щодо структури і планів виробництва.

- Операційні витрати Групи можуть збільшитися.

Ризик зростання операційних витрат в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на паливо, електроенергію та сировину.

Для скорочення даного ризику Група:

- планує запровадити систему контролю витрати палива і використання техніки за допомогою GPS-трекерів;
- оптимізація схеми роботи енерговмісних етапів виробництва (годині «пік», «напівпік»);
- посилена робота логістики по перевезеннях (електроди – сировина);
- Налагодила довгострокові взаємовигідні відносини з постачальниками сировини.

**ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО
ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ (в тисячах грн.)**

1. Інформація про створення компанії та її діяльності

Для цілей цієї консолідованої фінансової звітності, для вказівки компаній, перерахованих нижче, застосовувався термін «Операційна група» (або «Група», або «Компанія»).

Фінансовий рік починається 01 січня щорічно і триває до 31 грудня щорічно. Дана консолідована фінансова звітність є публічною і доступна для ознайомлення за адресою: <http://www.plasmatec@pat.ua>

ПАТ «ПлазмаТек» - публічне акціонерне товариство, зареєстроване відповідно до законодавства України, було заснована 31 липня 1995 року на необмежений період часу.

Дочірні компанії та основна діяльність компаній, що входять до складу Групи, були представлені наступним чином:

Функціонує підприємство	Основна діяльність	Країна реєстрації	Рік заснування	Сукупна частка володіння, %	
				31 грудня 2015	31 грудня 2014
ТОВ "Світлогорський завод зварювальних електродів"	Виробництво зварювальних електродів	Республіка Білорусь	06.09.2005р.	77,5	77,5
ПП "ПлазмаТек-Транс"	Діяльність вантажного автомобільного транспорту	Україна	30.01.2004р.	100	100
ТОВ "ПрагмаФактор"	Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення	Україна	26.11.2009р.	70	70
ТОВ "Західна Каолінова Компанія"	Виробництво сухих будівельних сумішів	Україна	07.12.2011р.	80	80

Компанії, що входять до складу Групи, займаються виготовленням зварювальних електродів, наданням транспортних послуг, виготовленням нестандартного обладнання, виготовлення продуктів з каоліну та інше.

Сьогодні «ПлазмаТек» є вертикально інтегрованою та високотехнологічною групою компаній та займає перше місце серед виробників зварювальних електродів України.

2. Основи підготовки консолідованої фінансової звітності

Заява про відповідність

Дана консолідована фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), прийнятих Європейським Союзом. Дана консолідована фінансова звітність заснована на припущеннях, викладених в Примітці 2.7.

Компанії, що входять до Групи, які зареєстровані в Україні, ведуть свій бухгалтерський облік відповідно до українських норм. На його основі була підготовлена фінансова інформація, і, по мірі вказівки керівництва, скоригована для дотримання відповідності МСФЗ.

При підготовці даної консолідованої фінансової звітності керівництво базувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності і інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на дану консолідовану фінансову звітність.

Консолідована фінансова звітність акціонерного товариства за 2015 рік складена по формах, встановлених додатком 2 національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 „Загальні вимоги до фінансової звітності" затвердженими наказом Міністерства

фінансів України від 07.02.2013 року № 73 і зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868 із змінами і доповненнями. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Товариства та результатів його діяльності за 2015 рік.

Основа підготовки

Дана консолідована фінансова звітність підготовлена згідно з принципом оцінки по історичній вартості, за винятком переоціненої вартості основних засобів. Керівництво Групи прийняло рішення представляти і оцінювати дану консолідовану фінансову звітність у гривнях для зручності користувачів цієї фінансової звітності.

Встановлені в Україні принципи бухгалтерського обліку та процедури відрізняються від загальноприйнятих відповідно до МСФЗ. Відповідно, консолідована фінансова звітність, яка була підготовлена на основі встановлених українських принципів бухгалтерського обліку для підприємств Групи, розташованих в Україні, відображає коригування, необхідні для подання її у відповідності з МСФЗ.

Положення облікової політики, викладені нижче, послідовно застосовувалися до всіх періодів, представлених у даній консолідованій фінансовій звітності.

Використання оцінок

Підготовка цієї консолідованої фінансової звітності вимагає використання достовірних облікових оцінок. Також, від керівництва вимагається винесення своїх оціночних суджень у процесі застосування облікової політики Групи. Сфери, які передбачають більш високу ступінь судження або складності, або сфери, де оцінки і професійні судження є суттєвими для консолідованої фінансової звітності, викладені у Примітці 4.

Процедури та ефективність внутрішнього контролю

Процедури внутрішнього контролю в Групі провадяться для того, щоб бути впевненими в законності здійснюваних господарських операцій, в тому, що інформація по них зареєстрована повністю і точно, що всі помилки в процесі ведення справ та реєстрації даних по них виявляються з максимальною швидкістю (незалежно від того, чи відбулася помилка при обробці даних по незаконним господарським операціям, полягає вона в неможливості провести обробку даних по законних операціях), що цілісність зареєстрованих даних з ведення фінансової діяльності забезпечена комп'ютерними файлами і що доступ до активів і пов'язаних з ними документів обмежений. Це означає, що процедури внутрішнього контролю дають впевненість у тому, що цілі контролю, які полягають у забезпеченні повноти, точності, законності операцій, в захисті файлів і активів, були досягнуті і що системою бухгалтерського обліку Групи видається надійна та перевірена фінансова інформація.

Ефективність внутрішнього контролю Групи передбача відповідний розподіл обов'язків між тими, хто здійснює процедури бухгалтерського обліку і контролю, і тими, хто працює з активами. Розподіл обов'язків має відношення до всіх трьох елементів системи внутрішнього контролю (контрольна середовище, система бухгалтерського обліку, процедури і методи контролю), воно особливо важливо для функціонування третього елемента - процедур контролю. Розподіл обов'язків також передбачає видачу різним особам дозволу на ведення будь-якого певного класу господарських операцій, виконання процедур контролю в процесі обробки даних, здійснення контролю за виконанням таких процедур, складання відповідних бухгалтерських документів і роботу з активами. Така організація дозволяє Групі зменшити ймовірність виникнення помилок, обмежити можливість зловживань з активами, виключити інші види навмисного викривлення інформації та запобігання шахрайства у фінансових документах.

Переведення іноземних валют

Функціональна валюта і валюта подання

Для оцінки всіх статей, включених у фінансову звітність кожної компанії Групи, використовувалася валюта основного економічного середовища, в якому компанія здійснює свою діяльність («Функціональна валюта»). Національна валюта України, українська гривня (грн.), є функціональною валютою для компаній Групи, що функціонують в Україні.

Валютою подання даної консолідованої фінансової звітності Групи є гривня.

Операції і сальдо в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті спочатку враховуються компаніями Групи в їх функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом функціональної валюти, що діє на звітну дату.

Всі курсові різниці включаються до звіту про сукупний дохід, Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсами, що діяли на дату здійснення первинних угод. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсами, які діяли на дату визначення справедливої вартості.

Основні курси обміну валют, які використовувалися при підготовці даної консолідованої фінансової звітності, представлені таким чином:

Основні курси обміну валют, які використовувалися при підготовці даної консолідованої звітності

Валюта	31 грудня 2015	31 грудня 2014
BYR/UAH	775,2	699,3

Переведення у валюту подання

Результати діяльності і фінансовий стан кожної компанії, яка входить в Групу (жодна з них не здійснює операцій з валютою країни з гіперінфляційною економікою), функціональна валюта якої відрізняється від валюти подання, переводяться у валюту подання наступним чином:

- Всі активи і зобов'язання перераховуються за офіційним курсом на звітну дату;
- Всі статті доходів і витрат перераховуються за офіційним курсом на звітну дату за умови, що коливання курсів валют протягом цього періоду не були значними, в іншому випадку, для перерахунку використовуються курси на дату здійснення операцій;
- Всі статті капіталу і резервів перераховуються за офіційним курсом на звітну дату;
- Всі курсові різниці, що виникають в результаті перерахунку, визнаються як окремих компонент у складі інших сукупних доходів;
- в консолідованому звіті про рух грошових коштів залишки коштів на початок і кінець кожного представленого періоду перераховуються за курсами на відповідні дати. Всі грошові потоки перераховуються за офіційним курсом на звітну дату. Курсові різниці, що виникають в результаті перерахунку, представлені як ефект від перерахунку у валюту подання.

Принцип безперервності діяльності

Дана консолідована фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Зворотність активів Групи, а також її майбутні операції, можуть піддаватися істотному впливу нинішніх і майбутніх економічних умов. Керівництво Групи вважає, що у неї є надійний доступ до ресурсів фінансування, сприяючим Підтримці операційної діяльності компаній Групи. Дана консолідована фінансова звітність не містить будь-якого коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якщо б Група не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності згідно з принципом безперервності діяльності.

Принципи консолідації

Дочірні компанії

Дочірніми компаніями є всі компанії, в яких Групі прямо або побічно належить більш ніж половина акцій з правом голосу, або у Групі є інша можливість контролювати їх фінансову і операційну діяльність. Існування і використання потенційного права голосу, яке може бути отримано або реалізовано в даний момент, враховується при оцінці заходів контролю, який Група здійснює над компанією. дочірні компанії консолідуються, починаючи від дати фактичної передачі Групі контролю над їх операціями, і виключаються з консолідації, починаючи від дати припинення контролю.

Придбання дочірніх компаній здійснюється за методом придбання. вартість придбання дочірньої компанії визначається за справедливою вартістю переданих активів, випущених акцій або прийнятих зобов'язань на дату придбання з урахуванням

витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням компанії. Ідентифіковані активи, придбані при об'єднанні бізнесу, а також прийняті при цьому зобов'язання і умовні зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю на дату придбання. Перевищення вартості придбання над справедливою вартістю частки чистих ідентифікованих активів дочірньої компанії, що купується відображається як гудвіл. У разі якщо вартість придбання

менша, ніж справедлива вартість чистих активів придбаної дочірньої компанії, різниця відображається безпосередньо у звіті про сукупний дохід.

Внутрішньогрупові операції, залишки і нереалізований прибуток від операцій, що здійснювалися між компаніями Групи, виключаються. Облікові політики дочірніх компаній були змінені для цілей відповідності положенням облікової політики, прийнятої Групою. Фінансова звітність материнської компанії і її дочірніх компаній, яка використовується при підготовці консолідованої фінансової звітності, повинна готуватися станом на одну і ту ж дату на основі послідовного застосування облікової політики для всіх компаній Групи.

3. Основні положення облікової політики

Основні засоби

Станом на 31 грудня 2010 року підприємством здійснено оцінку найбільш важливих об'єктів основних засобів та оцінена вартість прийнята за умовно первісну вартість. У разі відсутності даних про ринкову вартість основних засобів у зв'язку зі специфікою високоспеціалізованого виробничого та іншого обладнання, такі об'єкти оцінюються за витратами на придбання у відповідності з поточними умовами, і коригуються на відсоток зносу.

Подальші витрати включаються до балансової вартості активу або визнаються або визнаються як окремих актив у разі, якщо існує ймовірність отримання Групою майбутніх економічних вигод і собівартість об'єкта може бути достовірно оцінена. Визнання балансової вартості заміщеної частини об'єкта основних засобів, припиняється. Інші витрати, в тому числі витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування, відображаються у консолідованому звіті про сукупний дохід у тому фінансовому періоді, в якому були виконані.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх суттєвого компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо у майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрата, що виникають у результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються до складу інших доходів / (витрат) консолідованого звіту про сукупний дохід за той звітний рік, у якому визнання активу було припинено.

Амортизація активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли розташування і стан активу забезпечують його використання у відповідності з намірами керівництва організації. Амортизація активу припиняється з припиненням його визнання. Амортизація не припиняється, коли настає застій активу або він виводиться з активного використання і призначається для вибуття, крім випадку, коли він уже повністю амортизований.

Ліквідаційна вартість і терміни корисного використання активів переглядаються і по мірі необхідності коректуються на кожну балансову дату.

Земельні ділянки не підлягають амортизації. Амортизація інших основних засобів розраховується прямолінійним методом для того, щоб розподілити переоцінену вартість активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості протягом таких строків корисної експлуатації:

- Будівлі	15-35 років
- Виробниче обладнання	5-15 років
- Транспортні засоби	5-15 років
- Інші активи	2-10 років

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, а також відповідні змінні і постійні накладні витрати, пов'язані з будівництвом. Амортизація цих активів починається з моменту їх готовності до експлуатації.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первинному визнанні оцінюються за початковою вартістю.

Витрати на дослідження визначаються як витрати по мірі їх понесення. Витрати, зазані при розробках (витрати на проектування, спорудження, випробування нових або поліпшених продуктів, технологій або систем) визнаються нематеріальним активом тільки в разі, якщо нематеріальний актив генеруватиме майбутні економічні вигоди, а також свою здатність достовірно оцінити витрати, що відносяться до нематеріального активу протягом його розробки. Всі інші витрати на розробки визнаються як витрати по мірі їх понесення.

Дохід або витрата від списання з балансу нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу і балансовою вартістю активу, і відображаються у звіті про сукупний дохід в момент списання цього активу з балансу.

Група оцінює термін корисного використання, щоб визначити, чи є він певним чи невизначеним.

Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання і чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку і інші витрати, зазані при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування і приведення їх в існуючий стан. Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції включає собівартість сировини і матеріалів, прямих витрат на оплату праці і інших прямих виробничих витрат, а також відповідну частину виробничих накладних витрат, (розраховану на підставі звичайного використання виробничих потужностей).

Група періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, застарілості, повільної оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається у звіті про сукупний дохід в складі інших витрат.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають готівкові кошти, банківські депозити до потреби, інші короткострокові високоліквідні інвестиції, термін погашення яких не перевищує трьох місяців. Для цілей консолідованого звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначенням вище.

Оренда

Визначення того, чи є угода угодою орендою або містить її ознаки, базується на сутності угоди на дату її здійснення: чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів чи передає угода право на використання активу.

I) Група як орендар

Оренда, коли Група бере на себе практично всі ризики та вигоди, що зазвичай пов'язані з переходом права власності, класифікується як фінансова оренда. Активи, взяті у фінансову оренду, відображаються у складі основних засобів з початку дії оренди за Найменшою із справедливих вартостей орендованого майна і наведеної вартості мінімальних орендних платежів. орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання з оренди таким чином, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо в прибутки і збитки у звіті про сукупний дохід.

Орендовані активи амортизуються протягом строку корисного використання активу. Однак якщо відсутня обґрунтована впевненість у тому, що до Групи перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди.

Платежі з операційної оренди визначаються як витрати у звіті про сукупний дохід рівномірно на протязі всього терміну оренди.

II) Група в якості орендодавця

Договори оренди, за яким у Групі залишаються практично всі ризики та вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. початкові прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі по оренді визначаються в складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

Фінансові активи

Початкове визнання і оцінка

Група класифікує свої вкладення в пайові і боргові цінні папери як: фінансові активи за справедливих вартостей з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках, утримувані до погашення інвестиції, доступні для продажу фінансові активи, позики та дебіторська заборгованість, класифікація залежить від цілей, для яких були придбані фінансові активи. Керівництво приймає рішення щодо класифікації при початковому визнанні і перевіряє, наскільки класифікація відповідає дійсності на кожну звітну дату.

Фінансові активи Групи включають грошові кошти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, інші суми до отримання, фінансові інструменти, що котуються.

Фінансові активи спочатку визначаються за справедливою вартістю, збільшеною в разі інвестицій, які не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації:

Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках

Ця категорія фінансових інструментів включає в себе такі види інструментів: фінансові активи, призначені для торгівлі і фінансові активи, що після первинного визнання оцінюються по справедливій вартості з відображенням переоцінки в прибутку чи збитках. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються в звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визначаються в складі доходів від фінансування чи витрат з фінансування в звіті про сукупний дохід.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з фіксованими чи обумовленими платежами, що не котуються на активному ринку. дебіторська заборгованість включає в себе торгіву та іншу дебіторську заборгованість. Видані позики є фінансовими активами, що виникли у Групі внаслідок надання коштів позичальнику.

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визначається за справедливою вартістю і далі враховується за амортизованою вартістю, отриманою за допомогою застосування методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості визнається за наявності об'єктивного свідчення того, що Група не зможе отримати всі суми заборгованості перед Групою у встановлені договорами терміни.

Видані позики обліковуються за амортизованою вартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Фінансові активи, наявні для продажу

Інвестиції, які керівництво планує утримувати протягом невизначеного періоду часу, і які можуть бути продані у разі потреби поліпшення показника ліквідності чи внаслідок впливу змін процентних ставок, класифікуються як фінансові активи, наявні для продажу. Ці активи включаються до складу необоротних активів, якщо тільки Група не має явного наміру утримувати ці активи протягом періоду, меншого дванадцяти місяців від звітної дати, якщо продаж цих активів не буде викликаний необхідністю збільшення робочого капіталу, у разі чого вони будуть включені до складу оборотних активів. Фінансові активи, наявні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю

з віднесенням переоцінки на власний капітал.

Інвестиції, які утримуються до погашення

Інвестиції з фіксованим терміном погашення, фіксованими платежами чи платежами, які підлягають визначенню, а також ті, щодо яких керівництво має реальні наміри і можливість утримувати до погашення, інші, на відміну від тих, які відповідають визначенню дебіторської заборгованості і кредитів, виданих Групою, класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення такі інвестиції включаються до складу необоротних активів, за винятком інвестицій, які підлягають погашенню протягом дванадцяти місяців з відлікової дати і включаються до складу оборотних активів. Інвестиції, утримувані до погашення, обліковуються за амортизованою вартістю.

Припинення визнання

Визнання фінансових активів припиняється у разі, якщо термін дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, чи Група передає всі значні ризики та вигоди від володіння активом.

Аванси, видані та інша дебіторська заборгованість, яка не є фінансовим активом

Аванси видані відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням податку на додану вартість і накопичених збитків від знецінення, інші оборотні активи відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення.

Знецінення авансів виданих визнається при наявності об'єктивних свідчень того, що погашення всієї суми заборгованості не відбудеться у встановлені договором терміни, у тому числі при отриманні інформації про істотні фінансові ускладнення дебітора, можливості визнання дебітора банкрутом чи ймовірності реорганізації дебітора, при відмові від постачання і т.д.

Податки

Залежно від характеру діяльності, компанії Групи, зареєстровані в Україні, підпадають під різні системи оподаткування:

Компанія Групи	Система оподаткування
ТОВ"Світлогорський завод зварювальних електродів"	Загальна система оподаткування
ПП"ПлазмаТек-Транс"	Загальна система оподаткування
	Загальна система оподаткування
ТОВ"ПрагмаФактор"	
ТОВ"Західна Каолінова Компанія"	Загальна система оподаткування
Материнська компанія ПАТ «ПлазмаТек»	Загальна система оподаткування

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Витрати з податку на прибуток враховуються в якості витрат або доходів у консолідованому звіті про сукупний дохід, за винятком випадків, коли вони відносяться до статей, безпосередньо пов'язаних із іншим сукупним доходом (у цьому випадку, сума податку відноситься на інший сукупний дохід), або коли вони виникають при первинному визнанні придбання компанії.

1) Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний і попередній періоди відображаються за сумою, яку передбачається сплатити або відшкодувати податковим органам. Для обчислення суми використовуються податкові ставки та податкове законодавство, чинне або по суті прийняте на звітну дату, у країнах, де

Група здійснює свою діяльність і генерує оподатковуваний дохід.

II) Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом відносно податкових збитків перенесених на майбутні та тимчасових різниць між базою оподаткування активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, за винятком:

- коли відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу і, на момент здійснення операції, не робить впливу ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток або збитки;

- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, якщо можливо контролювати розподіл в часі зменшення тимчасової різниці, і існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаними податковими пільгами невикористаним податковим збиткам, в тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги й невикористані податкові збитки, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що відноситься до тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток або збиток;

- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, відстрочені податкові активи визнаються тільки в тій мірі, в якій є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані в найближчому майбутньому, і буде мати місце оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Не визнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися у тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які за станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання зачитуються один проти одного, якщо мається юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї і тієї ж оподаткованої компанії та податкового органу.

Податок на додану вартість (ПДВ)

Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду, та виникає або на дату відвантаження товару замовнику, або на дату отримання платежу від клієнта в залежності від того, яка подія сталася раніше. Кредит з ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у звітному періоді. Право на кредит з ПДВ виникає або на дату здійснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару, в залежності від того, яка подія відбулося раніше.

Виручка, витрати й активи (окрім заборгованостей) визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли податок на додану вартість, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат. Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську або кредиторську заборгованість, відображену в консолідованому звіті про фінансовий стан.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Група має поточне зобов'язання (юридичне або випливає із практики), що виникло в результаті минулої події, відтік економічних вигод, який буде потрібний для погашення цього зобов'язання є ймовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання.

Якщо Група планує одержати відшкодування деякої частини всіх резервів, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. витрата, відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупний дохід за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив тимчасової вартості грошей суттєвий, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це застосовано, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСБО (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінювати за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики. Група класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первинному визнанні.

Фінансові зобов'язання Групи включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, збільшеною в разі позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань наступним чином залежить від їх класифікації:

Фінансові зобов'язання, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, включають фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, віднесені при первинному визнанні в категорію оцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Кредити і позики

Позикові кошти спочатку визнаються за справедливою вартістю зобов'язання за вирахуванням витрат на проведення операції, які прямо відносяться до одержання (випуску) позикових коштів. В подальшому позикові кошти відображаються за амортизованою вартістю; будь-яка різниця між сумою отриманих засобів і сумою до погашення відображається у складі процентних витрат протягом періоду, на який були отримані позикові кошти, за методом ефективної ставки відсотка.

Позики класифікуються як поточні зобов'язання за винятком тих випадків, коли Група має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, принаймні, на 12 місяців від звітної дати.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на умовах, що суттєво відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансової вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

Визнання прибутку

Прибуток визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Групою оцінюється як вірогідне, якщо виручка може бути надійно оцінена, а також у разі відповідності спеціальним критеріям для кожного виду діяльності Групи, зазначеного нижче. Сума доходу не вважається достовірною оціненою до тих пір, поки не будуть

дозволені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Група ґрунтується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди.

Виручка оцінюється за справедливою вартістю суми компенсації, отриманої або яка підлягає отриманню за продаж товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Групи. Виручка відображається за вирахуванням податків і мит з продажів, знижок і внутрішньогрупових операцій.

I) Реалізація продукції

Група здійснює виробництво та продаж продукції, зазначеної в Примітці 1. Дохід від продажу товарів визнається в момент, коли компанія, яка входить до Групи, передає продукцію покупцю, якщо не існує невиконаного зобов'язання, яке могло б вплинути на прийняття продукції покупцем. Доставка не здійснюється доти, поки продукція не буде відвантажена в зазначеному місці, ризики застарілості і втрати не будуть передані покупцю, а також до тих пір, поки оптовик не прийме продукцію згідно з договором купівлі-продажу, не сплинуть умови прийняття, або ж у Групи будуть об'єктивні докази того, що всі критерії прийняття були задоволені.

II) Надання послуг

Виручка від надання послуг визнається, виходячи зі стадії завершеності робіт за кожним договором. Якщо фінансовий результат від договору не може бути достовірно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Витрати за позиками

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Групи чи до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати у тому звітному періоді, у якому вони були понесені. Витрати за позиками містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені компанією в зв'язку з позиковими коштами.

Дохід від інвестиційної діяльності, отриманий в результаті тимчасового вкладення отриманих позикових засобів до моменту їх витрачання на придбання об'єктів капітального будівництва, віднімається з витрат на залучення позикових коштів, які можуть бути капіталізовані.

Знецінення

На кожну звітну дату балансова вартість активів Групи переглядається на предмет визначення наявності ознак знецінення. У разі якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка відшкодуваної вартості активу. У тих випадках, коли неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Група оцінює суму очікуваного відшкодування одиниці, яка генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив.

Сума відшкодування визначається як найбільша з двох величин: справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості його використання.

Збитки від знецінення визнаються у випадку, якщо балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, (декількох таких одиниць) перевищує його суму очікуваного відшкодування. Втрати від знецінення визнаються в консолідованому звіті про сукупний дохід.

Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки у тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його суму відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив визнавався б у випадку, якщо у попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупний дохід, за винятком випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Група розкриває інформацію про умовні зобов'язання в Примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли виконання умовного зобов'язання мало ймовірно в силу віддаленості

події (термін можливого погашення більше 12 місяців).

Група постійно аналізує умовні зобов'язання на предмет визначення ймовірності погашення умовних зобов'язань. Якщо погашення зобов'язання, яке раніше характеризувався як умовне, стає ймовірним, то Група у фінансовій звітності відображає забезпечення за той період, в якому погашення даного зобов'язання стало вірогідним.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються в Примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність отримання від них економічних вигод.

4. Важливі облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності Групи вимагає від її керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на зазначаються у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Групи керівництво використовувало наступні судження, оцінки і допущення, що надають найбільш істотний вплив на суми, визнані в консолідованому звіті про сукупний дохід.

Вартість основних засобів

Група залучила незалежних оцінювачів з метою визначення справедливої вартості основних засобів станом на 31 грудня 2010 року. У відношенні частини об'єктів основних засобів використовувався затратний метод оцінки, що викликаний нестачею порівнянної ринкової інформації, обумовленої характером нерухомості. Витратний метод оцінки коректується даними дохідного методу оцінки, який заснований на моделі дисконтованих грошових потоків. Дана модель найбільш чутлива до ставки дисконтування, а також до очікуваних притоків грошових коштів і темпів зростання, використаних у цілях екстраполяції. Судження Групи при визначенні показників, використаних у розрахунках оцінювачів, можуть мати значний вплив на оцінку справедливої вартості основних засобів, а, отже, на їх балансову вартість.

Термін корисного використання основних засобів

Об'єкти основних засобів, що належать Групі, амортизуються з використанням прямолінійного методу протягом усього терміну їх корисного використання, який розраховується відповідно до бізнес-планів і операційних розрахунків керівництва Групи щодо даних активів.

На оцінку терміну корисної служби та ліквідаційної вартості необоротних активів впливають ступінь експлуатації активів, технології їх обслуговування, зміни у законодавстві, непередбачені операційні обставини. Керівництво Групи періодично перевіряє правильність застосовуваних термінів корисного використання активів. Даний аналіз проводиться виходячи з поточного технічного стану активів і очікуваного періоду, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди Групі.

Будь-який з вищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, а також балансову та ліквідаційну вартість основних засобів.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансове становище, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте у тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни у припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Запаси

На дату складання звітності Група оцінює необхідність зменшення балансової вартості запасів до їх чистої вартості реалізації. Оцінка суми знецінення проводиться на основі аналізу ринкових цін подібних запасів, існуючих на дату звіту та опублікованих в офіційних джерелах. Такі оцінки можуть мати значний вплив на балансову вартість запасів.

Також, на кожен звітний день, Група оцінює товарно-матеріальні запаси на наявність надлишків і застарілості запасів і визначає резерв за застарілими і запасами, що мають повільний оберт. Зміни в оцінці можуть як позитивно, так і негативно вплинути на величину необхідного резерву по застарілим запасам і тим, що мають повільний оберт.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається у звітності по чистій можливій ціні реалізації за вирахуванням резерву по сумнівних боргах. Резерв по сумнівних боргах розраховується на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості. При створенні резерву керівництво враховує безліч факторів, включаючи загальні економічні умови, специфіку галузей історію роботи з покупцем. Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового положення покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення резерву по сумнівних боргах.

Оподаткування

У відношенні інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням значного різноманіття операцій Групи, а також специфіки наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими допущеннями або майбутні зміни таких припущень, може спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток.

Грунтуючись на обґрунтованих припущеннях, Група створює резерви під можливі наслідки податкового аудиту, проведеного податковими органами країни, в яких вона здійснює свою діяльність. Величина подібних резервів залежить від різних факторів, наприклад, від результатів попередніх аудиторів та різних інтерпретацій податкового законодавства компанією-платником податків і відповідним податковим органом.

Подібні відмінності в інтерпретації можуть виникнути по великій кількості питань залежно від умов, що переважають у країні, в якій зареєстрована відповідна компанія Групи.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якої можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати в фінансовій звітності, на підставі вірогідних термінів отримання та величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

З 1 січня 2011 року, був прийнятий новий Податковий кодекс України. Податковий кодекс регулює відносини, які розвиваються в процесі прийняття, зміни та скасування податків та зборів в Україні; він містить повний перелік податків та зборів, що справляються в Україні, процедуру адміністрування податків, платників податків і зборів, їх права та обов'язки, повноваження контролюючих органів, повноваження і обов'язки їх посадових осіб під час здійснення податкового контролю, а також відповідальність за порушення податкового законодавства.

Прийняття Податкового кодексу повністю змінює систему оподаткування в Україні. Кількість податків зменшується майже в два рази. Протягом декількох років передбачається поступове зниження базових ставок для всіх податкових зборів. Прийнята додаткова ставка з податку на прибуток фізичних осіб. Скасовані положення, що встановлюють процедуру оподаткування, охоплюваного Податковим кодексом. Ці зміни істотно підвищують ризик неправильної інтерпретації прийнятого Податкового кодексу. Внаслідок майбутніх податкових перевірок, можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Компанії. Такі зобов'язання можуть включати самі податки, а також штрафи і пеню, і їх суми можуть бути істотними.

Знецінення активів

Балансова вартість активів Групи переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися невідшкодованою, Група оцінює відшкодованою вартість активів. Така оцінка призводить до необхідності прийняття низки суджень щодо довгострокових прогнозів майбутньої виручки і витрат, пов'язаних з розглянутими активами. У свою чергу, ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умов. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цієї консолідованої фінансової звітності.

Судові розгляди

Керівництво Групи висуває суттєві припущення при оцінці та відображенні запасів і ризику схильності впливу умовних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами і іншими не врегульованими позовами, а також іншими умовними зобов'язаннями. При оцінці ймовірності задоволеного позову проти Групи або виникненні матеріальних зобов'язань, а також при визначенні вірогідних сум остаточних розрахунків або зобов'язань необхідні судження керівництва. Через невизначеність, властиву процесу оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісних розрахунків. Такі попередні оцінки можуть змінюватися по мірі надходження нової інформації, отриманої від внутрішніх фахівців Групи, якщо такі є, або від третіх сторін, таких, як адвокати. Перегляд таких оцінок може мати значний вплив на майбутні результати операційної діяльності.

5. Виручка

Чистий дохід від реалізації складається: (тис. грн.)	2015	2014	Зміни, %
продаж електродів	557551	385369	45
відсоток в загального обсягу, %	95	76	
інші продажі	31922	123436	-74
відсоток в загального обсягу, %	24	24	
Всього:	589473	508805	16

Виручка від реалізації готової продукції за рік, що закінчився 31 грудня 2015, 2014 року, була представлена наступним чином:

Основні види продукції	одиниця виміру	2015	2014	Зміни, %
Електроди АНО-21	т	674	394	71
Електроди АНО-36	т	356	253	41
Електроди АНО-4	т	205	214	-4
Електроди Моноліт	т	237	336	-30
Електроди Моноліт РЦ	т	8 986	9 679	-7
Електроди МР-3	т	3 051	2 484	23
Електроди МР-3 Плазма	т	4 360	2 290	90
Електроди Стандарт РЦ	т	6 014	6 578	-9
Електроди УОНИ-13/55	т	1 780	990	80
Електроди ЦЛ - 11	т	37	40	-8
Електроди ЦЧ - 4	т	34	23	48
Електроди Т - 590	т	22	21	5
Інші	т	26	21	23
Всього		25 781	22 781	13

6. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації була представлена наступним чином:

за рік, що закінчився 31 грудня	2015	% від обсягу	2014	% від обсягу
собівартість проданих електродів:				
амортизація	12 38	4	11 092	4
матеріали	269 574	78	232 925	75
паливо та електроенергія	5 915	2	4 200	1
інші	6 862	2	8 025	3
матеріали ремонти	463	0	2 995	1
послуги	19 266	6	5 051	2
податки	284	0	87	0
заробітна плата та витрати з нею пов'язані	29 804	9	4 63	14
	344 306		308 639	
собівартість інших продажів:	29 980		12 827	
	374 286		321 466	

7. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати

за рік, що закінчився 31 грудня	2015	2014	Зміни, %
Заробітна плата та витрати з нею пов'язані	30 924	10 395	197
Послуги третіх осіб Ремонт та технічне обслуговування	11 342	6 020	88
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	1 117		
	927	965	-4
Послуги банку	1 953	1 641	19
Інші	14 759	1 474	901
Всього:	61 021	20 495	198

8. Витрати на збут

Витрати на збут

за рік, що закінчився 31 грудня	2015	2014	Зміни, %
Заробітна плата та витрати з нею пов'язані	810	1 956	-59
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	39	784	-95
Витрати на доставку	23 344	20 751	12
Реклама, маркетинг	13 244	4 094	223
Інші	2 109	3 119	-32
Всього:	39 546	30 704	29

9. Інші доходи та витрати

за рік, що закінчився 31 грудня	Доходи 2015	Витрати 2015
Інші операційні доходи і витрати		
Операційна оренда активів	1 928	1 014
Операційна курсова різниця	92 372	89 748
Реалізація інших оборотних активів	75 835	53 751
Штрафи, пені, неустойки	1	1 975
Інші операційні доходи і витрати у тому числі:	19 319	19 017
Інші фінансові доходи і витрати	X	X
Дивіденди	3 369	
Проценти	9	36 134
Інші фінансові доходи і витрати	31	
Інші доходи і витрати		
Неопераційна курсова різниця	10 780	54 835
Списання необоротних активів	X	9
Інші доходи і витрати		

10. Витрати по амортизації

Витрати по амортизації основних засобів та нематеріальних активів

за рік, що закінчився 31 грудня	2015	2014
Загальновиробничі витрати	17 751	18 673
Адміністративні витрати	927	965
Витрати на збут	39	784
	18717	20422

11. Витрати на оплату праці

Витрати на оплату праці

за рік, що закінчився 31 грудня	2015	2014
Заробітна плата виробничого персоналу та пов'язані з нею витрати	49 467	57 516
Заробітна плата адміністративного персоналу та пов'язані з нею витрати	30 924	10 395
Заробітна плата персоналу зі збуту та пов'язані з нею витрати	810	1 956
	81 201	69 867

12. Фінансові (витрати) / доходи

За рік, що закінчився 31 грудня	2015	2014
Відсотковий дохід з банківських депозитів	9	446
Відсоткові витрати за кредитами і позиками	(36134)	(20359)
Всього фінансові витрати, нетто	(36125)	(19913)

13. (Витрати) / доходи з податку на прибуток

Податок на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня	2015
Поточний податок на прибуток	15673
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	
на кінець звітного року	817
Відстрочені податкові зобов'язання:	
на початок звітного року	11083
на кінець звітного року	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	3773
у тому числі:	
поточний податок на прибуток зменшення (збільшення)	15673
відстрочених податкових активів	-817
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-11083

Ставка податку на прибуток застосовувалася в розмірі 18% відповідно до чинного Податкового кодексу України.

14. Основні засоби

Основні засоби станом на 31.12.2015 року

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоці- нена) вартість	амортизація		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоці- нена) вартість	знос
Земельні ділянки	2993	0		0	0	0	2 993	0
Будинки, споруди та передавальні пристрої	128760	11458	17847	1101	0	4902	145 506	16360
Машини та обладнання	150266	37214	37920	296	13	10301	187 890	47502
Транспортні засоби	17807	11977	12671	1198	364	1914	29 280	13527
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2079	765	792			487	2 871	1252
Тварини	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші основні засоби	2596	1182	536		0	162	3 132	1344
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1056	995	510			510	1 566	1505
Інші необоротні матеріальні активи	131	114	110	11	11	119	230	222
Разом	305 688	63 705	70 386	2 606	388	18 395	373 468	81 712

Станом на 31.12.2015 року вартість повністю з амортизованих основних засобів складає 12 111,00 тис. грн.

Основні засоби станом на 31.12.2014 року

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	амортизація		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки	987	0	2006	0	0	0	2 993	0
Будинки, споруди та передавальні пристрої	84438	7433	37238	0	0	4025	128 760	11458
Машини та обладнання	119306	24543	11752	294	174	12345	150 266	37214
Транспортні засоби	17436	10001	940	569	228	2204	17 807	11977
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	1536	341	544	1	1	425	2 079	765
Тварини	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші основні засоби	2129	1012	472	2	0	170	2 596	1182
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1221	1160	683	848	848	683	1 056	995
Інші необоротні матеріальні активи	166	157	78	113	113	70	131	114
Разом	227 219	44 647	53 713	1 827	1 364	19922	305 688	63 705

Основні засоби станом на 31.12.2015 року

	первісна вартість	амортизація	ступінь зносу, %
Земельні ділянки	2993	0	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	145 506	16360	11
Машини та обладнання	187 890	47502	25
Транспортні засоби	29 280	13527	46
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2 871	1252	44
Тварини	0	0	
Інші основні засоби	3 132	1344	43
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 566	1505	96
Інші необоротні матеріальні активи	230	222	97
	373 468	81 712	22

Основні засоби станом на 31.12.2014 року

	первісна вартість	амортизація	ступінь зносу, %
Земельні ділянки	2 993	0	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	128 760	11458	9
Машини а обладнання	150 26	37214	25
Транспортні засоби	17 807	11977	67
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2 079	65	37
Тварини	0	0	
Інші основні засоби	2 596	1182	46
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1 056	995	94
Інші необоротні матеріальні активи	131	114	87
	305 688	63705	21

Основні засоби (продовження)

Справедлива вартість основних засобів всіх компаній Групи була оцінена на 31 грудня 2010 незалежними оцінювачами ПП «Аргумент» (сертифікат суб'єкта оціночної діяльності №10046/10 виданий ФДМУ 18 жовтня 2010р.) , ТОВ «Експертінвест» (Ліцензія на проведення земле оціночних робіт Держкомзем України АВ №553822 від 05.11.2010р.), фізична особа-підприємець Буткевич Володимир Євгенович(Сертифікат №8424/209 від 25.03.2009р.). Справедлива вартість окремих об'єктів основних засобів оцінювалася на підставі застосування витратного та дохідного підходів.

Витратний підхід передбачає визначення поточної вартості витрат на відтворення або заміщення об'єкта оцінки з їх подальшим коригуванням на суму зносу (знецінення). На підставі застосування даного підходу справедлива вартість деяких об'єктів основних засобів була визначена в сумі вартості заміщення даних об'єктів. Порівняльний підхід базується на аналізі цін продажу і пропозиції аналогічних об'єктів основних засобів з урахуванням відповідних коригувань на відмінності між об'єктами порівняння та об'єктом оцінки. На підставі застосування даного підходу справедлива вартість об'єктів основних засобів визначалася на підставі їх ринкової вартості.

15. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи: 2015 рік

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація				первісна (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість
Права на комерційні позначення	10	9				10	
Права на об'єкти промислової власності	1182	495			151	1 182	
Авторське право та суміжні з ним права	358	354				358	

Інші	186	20		28	171	158
Разом	1 736	878	0	28	322	1 708
<hr/>						
Гудвіл						

Ступінь використання нематеріальних активів

станом на 31 грудня

Групи нематеріальних активів	2015			2014		
	Залишок на кінець року первіс на (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	Ступінь використання, %	Залишок на кінець року первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	Ступінь використання, %
Права на комерційні позначення	10	10	100	10	9	90
Права на об'єкти промислової власності	948	481	51	1 182	495	42
Авторське право та суміжні з ним права	344	344	100	358	354	99
Інші	406	365	90	186	20	11
Разом	1 708	1 200	70	1 736	878	51

16. Запаси

станом на 31.12	2015	обсяг в загальному об'ємі, %	2014	обсяг в загальному об'ємі, %
Сировина і матеріали	53 761	52	33 371	24
Паливо	40	0	2 598	0
Тара і тарні матеріали	60	0	61	0
Будівельні матеріали	2 777	3	1 559	4
Запасні частини	2 896	3	3 541	5
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1 781	2	4 882	4
Незавершене виробництво	4 853	5	3 148	4
Готова продукція	34 586	33	66 749	52
Товари	2 496	2	3 059	7
Разом	103 250	100	118 968	100

Балансова вартість запасів відображених за чистою вартість реалізації – 103 250 тис. грн.

Незавершене виробництво включає в себе витрати на виготовлення обладнання.

17. Торгова дебіторська заборгованість, нетто
Торгова дебіторська заборгованість, нетто

на 31 грудня	2015	2014
Торгова дебіторська заборгованість	90985	57234
Резерв знецінення торгової дебіторської заборгованості		
Торгова дебіторська заборгованість, нетто	90985	57234

18. Передплати та інші оборотні активи, нетто

на 31 грудня	2015	2014
Аванси, видані постачальникам	24622	6975
Резерв знецінення авансів виданих		
Податки до відшкодування		
Інша дебіторська заборгованість	90290	43269
Резерв знецінення іншої дебіторської заборгованості		
Інші оборотні активи	14283	12387
	126237	62631

Поточні фінансові інвестиції складаються з частки в статутному фонді ООО «Рогачевгазстрой» в розмірі 94,3% на суму 9200 тис. грн., яку заплановано реалізувати в другому кварталі 2016 року.

19. Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквівалент

на 31 грудня		2015	2014
Грошові кошти в банку та в касі	EUR	17	8062
Грошові кошти в банку та в касі	UAN	10260	6571
Грошові кошти в банку та в касі	USD	249	16853
Грошові кошти в банку та в касі	BYR	1148	1450
Грошові кошти в банку та в касі	RUB	698	892
		12372	33828

20. Статутний капітал

Статутний капітал

на 31 грудня	2015		2014		2013	
	%	Сума	%	Сума	%	Сума
Омельчук Юрій Миколайович	9	317	5	176	5	176
Поляков Володимир Вікторович					25	877
Поляков Максим	11	384	11	384		

Володимирович Поляков Галина						
Олександрівна Слободянюк	33	1 162	33	1 162	19	669
Віктор Петрович Слободянюк	17	595	25	877	25	877
Інна Петрівна	20	708	20	708	20	708
Інші	10	356	6	215	6	215
	100	3 522	100	3 522	100	3 522

21. Довгострокові кредити і позики

<i>На 31 грудня</i>		<i>2015</i>	
<i>Забезпечені</i>	<i>Валюта договору</i>	<i>Заб-ть у валюті договору, тис.</i>	<i>Заб-ть в гривневому еквіваленті, тис.</i>
Довгострокові кредити	долар США	312,77	7 506,74
Довгострокові кредити	євро	180,5	4 733,27
Довгострокові кредити	рос.рубль	30254,12	9 962,98
Довгострокові кредити	біл.рубль	600000	774,00
Всього довгострокові кредити			22977

<i>Банк-кредитор</i>	<i>Валюта договору</i>	<i>у валюті договору, тис.</i>	<i>в гривневому еквіваленті, тис.</i>	
ПАТ ОТП Банк	долар США	216,47	5195,42	Libor+7.82%, Libor+11%
ПАТ ОТП Банк	долар США	28,5	684,02	Libor+9.8%
ОАО "Белагропромбанк"	долар США	67,8	1627,25	11%
ПАТ ОТП Банк	євро	127,34	3339,25	Euribor+9%
ПАТ ОТП Банк	євро	7,22	189,33	Euribor+8.99%
АТ Райффайзен Банк Аваль	євро	3,33	87,32	10%
АТ Райффайзен Банк Аваль	євро	14,37	376,83	10%
АТ Південний	євро	21,54	564,85	10%
ОАО "Белагропромбанк"	євро	0,9	23,60	11%
ОАО "Белагропромбанк"	євро	5,8	152,09	11%
ОАО "Белагропромбанк"	рос.рубль	23605	7773,36	23%
ОАО "Белагропромбанк"	рос.рубль	6649,12	2189,62	23%
ОАО "Белагропромбанк"	біл.рубль	600000	774	36%
Всього:			22977	

Довгострокові кредити станом на 31 грудня 2015 року по строкам погашення:

Строк погашення	Валюта договору	31 грудня 2015	
		у валюті договору, тис.	в гривневому еквіваленті, тис.
До 1 року	0	0	0
Від 2 до 5 років	долар США	312,77	7 506,74
	євро	180,5	4 733,27
	рос.рубль	30254,12	9 962,98
	біл.рубль	600000	774,00
Більше 5 років	--	--	--
Всього:			22977

На 31 грудня

2013

2014

Забезпечені	Валюта договору	у валюті договору, тис.	в	у валюті	в
			гривнево	договору, тис.	гривнево
			у		му
			еквівален		еквівале
			ті, тис.		нті, тис.
Довгострокові кредити	долар США	3436,4	27780	2569,8	41837,0
Довгострокові кредити	євро	522,8	5810	1218,6	24035,0

Всього

довгострокові кредити

33590

65872

31 грудня 2014 Банк-кредитор	Валюта договору	у валюті договору, тис.	в гривнево еквіваленті, тис.	Номінальна відсоткова ставка
ПАТ"ОТП Банк" ВАТ	долар США	1382,3	21798,3	Libor+7,82%
"Белагропромбанк" ВАТ	долар США	100	1694,6	11%
"Белагропромбанк"	євро	130	2673,6	11%
ПАТ"ОТП Банк" ВАТ	євро	207,8	3995,8	11%
"Белагропромбанк"	євро	250	5140,8	11%
ПАТ"ОТП Банк"	євро	420,9	8095,5	EULibor+11,5%
ПАТ"ОТП Банк"	євро	29,6	569,9	EULibor+8,9%
ПАТ"Райффайзен Банк Аваль"	євро	16,1	308,9	10,5%
ПАТ"Райффайзен Банк Аваль"	євро	40,1	771,2	10,0%
ПАТ "ОТП Банк"	Дол. США	71,3	1123,6	9,8%
АБ"Південний" ВАТ	євро	54,1	1040,8	10,0%
"Белагропромбанк"				
ВАТ"Белагропромбан к"	долар США	6	101,7	9,0%
ВАТ"Белагропромбан к"	долар США	130	2202,9	10,0%

ВАТ"Белагропромбан к"	долар США	308,6	5229	10,0%
ВАТ"Белагропромбан к"	долар США	571,6	9686	10,0%
ВАТ"Белагропромбан к"	євро	70	1439,4	11,0%
Всього			65872	

Довгострокові кредити на 31 грудня 2015 року представлені наступним чином:

- кредит заборгованістю на суму 216,47 тис. доларів США, що в гривневому еквіваленті складає 5195,42 тис. грн., отриманий на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ "ОТП Банк" 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є рефінансування в повному обсязі заборгованості перед ПАТ «Кредо Агріколь Банк», придбання обладнання (ліміт кредитування 34493,50 тис. грн., з можливим еквівалентом в USD; річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,82% річних та Libor+11% річних; дата погашення 11.10.2017р.). Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням, майновим комплексом ПАТ "ПлазмаТек".
- кредит заборгованістю на суму 127,34 тис. євро, який в гривневому еквіваленті складає 3339,25 тис. грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ "ОТП Банк" 19 липня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання обладнання та поповнення обігових коштів. Ліміт кредитування складає 378,0 тис.євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+9,0% річних. Дата погашення кредиту 18 липня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені обладнанням, нерухомим майном та порукою.
- кредит заборгованістю на суму 28,5 тис. дол. США, що в гривневому еквіваленті складає 684,02 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «ОТП Банк» 18 квітня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 108,00 тис. дол. США. Річна відсоткова ставка дорівнює LIBOR+9,8% річних. Дата погашення кредиту 17 квітня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек» та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
- кредит заборгованістю на суму 7,22 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 189,33 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «ОТП Банк» 15 листопада 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 19,00 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+8,9% річних. Дата погашення кредиту 14 листопада 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек» та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
- кредит заборгованістю на суму 21,54 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 564,85 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з АБ «Південний» 22 липня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 80,00 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредиту 21 липня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек», Слободянюка В. П. та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
- кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії заборгованістю на суму 14,37 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 376,83 тис. грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» 1 серпня 2013 року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 44,6 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредиту 30 липня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс» та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ"ПлазмаТек".
- кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії заборгованістю на суму 3,33 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 87,32 тис. грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» 28 серпня 2013 року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 10,3 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредиту 25 серпня 2018 року. Обов'язки по кредитному

договору забезпечені транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс» та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ «ПлазмаТек».

- кредитний договір заборгованістю 67,8 тис. доларів США, що в гривневому еквіваленті складає 1627,25 тис. грн., лімітом фінансування 100 000 доларів США, відсоткова ставка 11%, отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 27 листопада 2014 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.11.2017 р.
- кредитний договір заборгованістю 0,9 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 23,6 тис. грн., лімітом фінансування 70 000 євро, відсоткова ставка 11%, отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 31 січня 2014 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 30.01.2017 р.
- кредитний договір заборгованістю 5,8 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 152,09 тис. грн., лімітом фінансування 250 000 євро, відсоткова ставка 11%, отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 24 січня 2014 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.01.2017 р.
- кредитний договір заборгованістю 23605 тис. рос.рублів, що в гривневому еквіваленті складає 7773,36 тис. грн., лімітом фінансування 28 645 000 рос.рублів, відсоткова ставка 23%, отриманий в рос.рублях на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 26 лютого 2014 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.02.2020 р.
- кредитний договір заборгованістю 6649,12 тис. рос.рублів, що в гривневому еквіваленті складає 2189,62 тис. грн., лімітом фінансування 60 000 000 рос.рублів, відсоткова ставка 23%, отриманий в рос.рублях на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 26 лютого 2014 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.02.2018 р.
- кредитний договір заборгованістю 600000 тис. білоруських.рублів, що в гривневому еквіваленті складає 774 тис. грн., лімітом фінансування 720 000 000 білоруських.рублів, відсоткова ставка 36%, отриманий в білоруських.рублях на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 30 січня 2015 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.01.2020 р.

Довгострокові кредити на 31 грудня 2014 року представлені наступним чином:

- кредит на суму 1962,1 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 49130,5 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ "ОТП Банк" 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів (ліміт кредитування складає 375000,00 USD або еквівалент цієї суми в UAN та/або EUR; річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,82% річних; дата погашення 11.10.2017р.). Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням, майновим комплексом ПАТ «ПлазмаТек».
- кредит на суму 670 тис. євро, отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ "ОТП Банк" 14 травня 2014 року, цільовим призначенням якого є придбання обладнання. Ліміт кредитування складає 670,0 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+11,5% річних. Дата погашення кредиту 15 квітня 2019 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою та нерухомим майном.
- кредит на суму 378 тис.євро, отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ "ОТП Банк" 19 липня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання обладнання та поповнення обігових коштів. Ліміт кредитування складає 378,0 тис.євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+9,0% річних. Дата погашення кредиту 18 липня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та порукою.
- кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії на суму 51,4 тис. євро, яка в гривневому еквіваленті складає 568,0 тис.грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» 30 вересня 2010

- року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 176,8 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10,5 % річних. Дата погашення кредиту 27 вересня 2015 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс» та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ «ПлазмаТек».
- кредит на суму 25,4 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 280,3 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «ОТП Банк» 27 травня 2011 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 53,0 тис.євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+7,5% річних. Дата погашення кредиту 25 травня 2016 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек» та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
 - кредит на суму 92,6 тис. дол. США, який в гривневому еквіваленті складає 740,3 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «ОТП Банк» 18 квітня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 108,00 тис. дол. США. Річна відсоткова ставка дорівнює LIBOR+9,8% річних. Дата погашення кредиту 17 квітня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек» та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
 - кредит на суму 70,4 тис. євро, який в гривневому еквіваленті складає 776,8 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з АБ «Південний» 22 липня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 80,00 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредиту 21 липня 2014 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек», Слободянюка В. П. та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
 - кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії на суму 41,7 тис. євро, яка в гривневому еквіваленті складає 460,1 тис. грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» 1 серпня 2013 року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 44,6 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредиту 30 липня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс» та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ «ПлазмаТек».
 - кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії на суму 9,6 тис. євро, яка в гривневому еквіваленті складає 106,2 тис. грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» 28 серпня 2013 року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 10,3 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредиту 25 серпня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс» та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ «ПлазмаТек».
 - кредит на суму 18,5 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 204,3 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «ОТП Банк» 15 листопада 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 19,0 тис.євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+8,9% річних. Дата погашення кредиту 14 листопада 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек» та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
 - кредит на суму 505,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 4160,8 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ «Белагропромбанк» м.Світлогорськ 02 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є сплата за поставлене обладнання. Ліміт кредитування складає 504939,0 доларів США. Річна відсоткова ставка дорівнює 10,0% річних. Дата погашення кредиту 30 листопада 2015 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та товарами в обороті.
 - кредит на суму 607,0 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 5004,3 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ «Белагропромбанк» м.Світлогорськ 17 червня 2010 року, цільовим призначенням якого є сплата за обладнання. Ліміт кредитування складає 607325,0 доларів США. Річна відсоткова ставка дорівнює 10,0% річних. Дата погашення кредиту 31 травня 2015 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені

обладнанням та товарами в обороті.

- кредит на суму 14,7 тис.дол.США, який в гривневому еквіваленті складає 121,1 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ"Белагропромбанк" м.Світлогорськ 10 серпня 2012 року, цільовим призначенням якого є сплата за транспортний засіб. Ліміт кредитування складає 20,0 тис.доларів США. Річна відсоткова ставка дорівнює 9,0% річних. Дата погашення кредита 31 липня 2015 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені транспортним засобом.
- кредит на суму 130,0 тис.євро, який в гривневому еквіваленті складає 1473,3 тис.грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ"Белагропромбанк" м.Світлогорськ 31 грудня 2013 року, цільовим призначенням якого є погашення заборгованості перед ЧПУП "Біла Русь".Ліміт кредитування складає 9500000000 біл.руб..Річна відсоткова ставка дорівнює 11,0% річних.Дата погашення кредита 20 грудня 2016 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені майном на суму 1546000,00 дол.США.
- Кредитний договір на суму 70 000 євро, укладений з ВАТ"Белагропромбанк" м.Світлогорськ, річна відсоткова ставка 11%. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 30.01.2017 р.
- кредитний договір на суму 250 000 євро, відсоткова ставка по кредиту 11%. залогу нерухомість для расчетов с ЧПУП Белая Русь дата погашення Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.01.2017 р.
- кредитний договір на суму 100 000 доларів США, відсоткова ставка 11%, Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.11.2017 р.
- кредитний договір на суму 130 000 долларов, відсоткова ставка 10%. Обов'язки по кредитному договору забезпечені завдатком третіх осіб, дата погашення 20.01.2016 р.

22. Короткострокові кредити і позики

На 31 грудня 2015 року Забезпечені кредити

	<i>Валюта договору</i>	<i>Заборгованість у валюті договору, тис.грн.</i>	<i>Заборгованість в гривневому еквіваленті, тис.грн.</i>
Короткострокові кредити	долар США	3224,16	77 381,89
Короткострокові кредити	євро	475,99	12 481,95
Короткострокові кредити	грн	76770,89	76 770,89
Короткострокові кредити	біл.руб.	120000	154,8
Короткострокові кредити	рос.руб.	74788,74	24 628,68
Всього забезпечені			191 418,21

Незабезпечені кредити, позики

Короткострокові кредити	грн	2648,37	2648,37
Короткострокові позики	біл. рубль	288700	372,42
Короткострокові позики	біл. рубль	1000000	1290
Всього незабезпечені			4 310,79

Всього короткострокові кредити, позики

195 729

Суттєві умови кредитних договорів та договорів позики:

31 грудня 2015

Банк-кредитор	Валюта договору	у валюті договору, тис.	в гривневому еквіваленті, тис.	Номінальна відсоткова ставка
		375	9000,25	1М Libor+10.84%
ПАТ ОТП Банк	Долар США	772,67	18544,60	1М Libor+7.82% 1М Libor+11%
		791,58	18998,45	1М Libor+10.84%
		16,74	401,75	1М Libor+7.82%
АТ КБ Хрещатик	Долар США	1202,5	28860,80	10%
ПАТ ОТП Банк ОАО	Долар США	21,37	512,89	Libor+9.8%
"Белагропромбанк" ОАО	Долар США	10,83	259,93	11%
"Белагропромбанк" ПАТ ОТП Банк	Долар США євро	32,2 128,90	772,82 3380,16	11% Euribor+8,9%
ПАТ ОТП Банк	євро	80,42	2108,86	1М Euribor+8.99
ПАТ ОТП Банк	євро	3,7	97,03	Euribor+8,9%
ПАТ ОТП Банк	євро	4,38	114,86	Euribor+7,5%
АТ Райффайзен Банк Аваль	євро	2,10	55,07	10%
АТ Райффайзен Банк Аваль	євро	9,11	238,89	10%
АТ Південний ОАО	євро	16,27	426,65	10%
"Белагропромбанк" ОАО	євро	36,08	946,13	11%
"Белагропромбанк" ОАО	євро	68,46	1795,24	11%
"Белагропромбанк" ПАТ ОТП Банк	євро Грн.	126,58 11065,50	3319,32 11065,50	11% 24,75%
АТ Райффайзен Банк Аваль	Грн.	38000	38000	20,5%
АТ Райффайзен Банк Аваль	Грн.	8955,4	8955,4	20,5%
АТ Райффайзен Банк Аваль	Грн.	18750	18750	20,5%
АТ Райффайзен Банк Аваль	Грн.	2678,51	2678,51	
ОАО "Белагропромбанк" ОАО	біл.рубль	120000	154,8	36%
"Белагропромбанк" ОАО	Рос.рубль	29479,65	9707,94	23%
"Белагропромбанк" ОАО	Рос.рубль	4400	1448,96	23%
"Белагропромбанк" Гуцуляк Едуард Константинович	Рос.рубль біл.рубль	40909,09 1000000	13471,77	23%
			1290	--
Рогачевгазстрой	біл.рубль	288700	372,42	--
Всього			195 729	

На 31 грудня

Забезпечені

**Валюта
договору**

**2013
у валюті
договору, тис.**

**2014
в гривневому
еквіваленті,
у валюті
договору, тис.**

**2014
в
гривневому**

		<i>тис.</i>		<i>еквіваленті, тис.</i>	
Короткострокові кредити	долар США	5184,7	41440,5	3130,2	49358,4
Короткострокові кредити	євро	2169,9	23958,7	206,7	3975,4
Короткострокові кредити	грн		8383,5		48280,5
Короткострокові кредити	рос.руб.	50000	12585,2	50000	15336,7
Всього забезпечені			86367,9		
Незабезпечені					
Короткострокові кредити	грн		4,1		
Всього незабезпечені			4,1		
Всього короткострокові кредити			86372		116951

31 грудня 2014 року

Банк-кредитор	Валюта договору	у валюті договору, тис.	в гривневому еквіваленті, тис.	Номінальна відсоткова ставка
ПАТ"ОТП Банк"	долар	579,7	9140,5	Libor+7,82%
	США	375,0	5913,2	Libor+7,8%
ПАТ"ОТП Банк"	долар	25,0	394,2	Libor+9,0%
	США			
ПАТ"ОТП Банк"	долар	848,0	13372	Libor+10,84%
	США	10280,5	10280,2	EULibor+10,93%
ПАТ"ОТП Банк"	гривня	80,4	1546,7	Libor+9,0%
ПАТ"ОТП Банк"	євро	126,3	2428,6	EULibor+11,5%
ПАТ"Райффайзен Банк Аваль"	євро			
ПАТ"КБ"Хрещатик"	гривня	38000,0	38000,0	18,5%
	долар			
ПАТ"КБ"Хрещатик"	США	1202,5	18961,9	10,5%
	США			
ПАТ "ОТП Банк"	долар	100,0	1576,9	9,247%
ВАТ"Белагропромбанк"	США			
	російські рублі	50000,0	15336,8	13,0%
Всього			116951	

Короткострокові кредити та позики на 31 грудня 2015 року представлені наступним чином:

- мультивалютна кредитна лінія заборгованістю 375,00 тис доларів США, що в гривневому еквіваленті складає 9000,25 тис грн., отриманої в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ "ОТП Банк" 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів. Ліміт кредитування складає 6 750,00 тис. грн., або еквівалент цієї суми в доларах США або євро. Річна відсоткова ставка в валюті долар США дорівнює Libor+10,84% річних, якщо в валюті євро дорівнює EURIBOR+10,93% річних, в валюті гривня – поточна ринкова ставка. Дата погашення кредиту 11 жовтня 2017 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням та заставою товарів в обороті ПАТ"ПлазмаТек".
- кредит заборгованістю 772,67 тис доларів США, що в гривневому еквіваленті складає 18544,60 тис грн., отриманий на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ "ОТП Банк" 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є рефінансування в повному обсязі заборгованості перед ПАТ «Кредо Агріколь Банк», придбання обладнання (ліміт кредитування 34493,50 тис. грн, з можливим еквівалентом в USD; річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,82% річних та

- Libor+11% річних; дата погашення 11.10.2017р.). Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням, майновим комплексом ПАТ "ПлазмаТек".
- мультивалютна кредитна лінія на суму 791,58 тис доларів США, що в гривневому еквіваленті складає 18998,54 тис грн. та 11065,50 тис. грн., на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ"ОТП Банк" 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів та рефінансування в повному обсязі строкової (не простроченої) заборгованості перед ПАТ «Кредо Агріколь Банк». Ліміт кредитування складає 25 500,00 тис. грн., або еквівалент цієї суми в доларах США або євро. Річна відсоткова ставка в валюті долар США дорівнює Libor+10,84% річних, якщо в валюті євро дорівнює EURIBOR+10,93% річних, в валюті гривня – 24,75%. Дата погашення кредиту 11 жовтня 2017 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням та заставою товарів в обороті ПАТ"ПлазмаТек".
 - кредит заборгованістю на суму 16,74 тис. доларів США, що в гривневому еквіваленті складає 401,75 тис грн., отриманий на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ "ОТП Банк" 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є рефінансування в повному обсязі заборгованості перед ПАТ «Кредо Агріколь Банк», придбання обладнання (ліміт кредитування 34493,50 тис. грн., з можливим еквівалентом в USD; річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,82% річних та Libor+11% річних; дата погашення 11.10.2017р.). Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням, майновим комплексом ПАТ "ПлазмаТек".
 - кредит заборгованістю 1202,5 дол. США, що в гривневому еквіваленті складає 28860,8 тис грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору укладеного з ПАТ"КБ"Хрещатик" 14 серпня 2012 року, цільовим призначенням якого є закупівля обладнання. Ліміт кредитування складає 1202,5 тис.доларів США. Річна відсоткова ставка дорівнює 10,5% річних. Дата погашення кредиту 05 лютого 2016 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені угодами застави майнових прав.
 - кредит заборгованістю на суму 21,37 тис. дол. США, що в гривневому еквіваленті складає 512,89 тис.грн., отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «ОТП Банк» 18 квітня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 108,00 тис. дол.. США. Річна відсоткова ставка дорівнює LIBOR+9,8% річних. Дата погашення кредиту 17 квітня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек» та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
 - кредитний договір заборгованістю 32,2 тис. доларів США, що в гривневому еквіваленті складає 772,82 тис. грн. , лімітом фінансування 100 000 доларів США, відсоткова ставка 11%, отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 27 листопада 2014 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.11.2017 р.
 - кредитний договір заборгованістю 10,83 тис. доларів США, що в гривневому еквіваленті складає 259,93 тис. грн. , лімітом фінансування 130 000 доларів США, відсоткова ставка 11%, отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 31 січня 2013 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.01.2016 р.
 - кредит заборгованістю 128,90 тис. євро, який в гривневому еквіваленті складає 3380,16 тис. грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ "ОТП Банк" 14 травня 2015 року, цільовим призначенням якого є придбання обладнання та поповнення обігових коштів. Ліміт кредитування складає 670,0 тис.євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+9,8% річних. Дата погашення кредиту 19 травня 2019 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені обладнанням, нерухомим майном та порукою.
 - кредит на суму 80,42 тис. євро, який в гривневому еквіваленті складає 2108,86 тис. грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ "ОТП Банк" 19 липня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання обладнання та поповнення обігових коштів. Ліміт кредитування складає 378,0 тис.євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+9,0% річних. Дата погашення кредиту 18 липня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені обладнанням, нерухомим майном та порукою.

- кредит заборгованістю на суму 3,7 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 97,03 тис. грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «ОТП Банк» 15 листопада 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 19,00 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+8,9% річних. Дата погашення кредиту 14 листопада 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек» та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
- кредит на суму 4,38 тис. євро, який в гривневому еквіваленті складає 114,86 тис. грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «ОТП Банк» 27 травня 2011 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 53,0 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+7,5% річних. Дата погашення кредиту 25 травня 2016 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек» та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
- кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії заборгованістю на суму 2,10 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 55,07 тис. грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» 28 серпня 2013 року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 10,3 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредиту 25 серпня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс» та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ «ПлазмаТек».
- кредит у формі невідновлювальної кредитної лінії заборгованістю на суму 9,11 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 238,89 тис. грн., отримана в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» 1 серпня 2013 року, цільовим призначенням якої є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 44,6 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредиту 30 липня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс» та порукою, відповідно до договору поруки з ПАТ «ПлазмаТек».
- кредит заборгованістю на суму 16,27 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 426,65 тис. грн., отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з АБ «Південний» 22 липня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання транспортних засобів. Ліміт кредитування складає 80,00 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює 10% річних. Дата погашення кредиту 21 липня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою ПАТ «ПлазмаТек», Слободянюка В. П. та транспортними засобами ПП «ПлазмаТек-Транс».
- кредитний договір заборгованістю 36,08 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 946,13 тис. грн., лімітом фінансування 70 000 євро, відсоткова ставка 11%, отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 31 січня 2014 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 30.01.2017 р.
- кредитний договір заборгованістю 68,46 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 1795,24 тис. грн., лімітом фінансування 130 000 євро, відсоткова ставка 11%, отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 30 грудня 2013 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.12.2016 р.
- кредитний договір заборгованістю 126,58 тис. євро, що в гривневому еквіваленті складає 3319,32 тис. грн., лімітом фінансування 2530 000 євро, відсоткова ставка 11%, отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 24 січня 2014 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.01.2017 р.
- кредитна лінія заборгованістю 38000 тис. грн., отриманий в гривні на основі кредитного договору укладеного з ПАТ "Райффайзен Банк Аваль" 09 жовтня 2015 року, цільовим призначенням якого є фінансування витрат, пов'язаних з поточною діяльністю. Ліміт кредитування складає 38000 тис. грн. Річна відсоткова ставка дорівнює 20,5% річних. Дата погашення кредиту 28 вересня 2016 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені заставою трансп. засобів ПП «ПлазмаТек-Транс»; товарами в обороті та переробці ПАТ «ПлазмаТек»; обладнанням ПАТ «ПлазмаТек»; майновими правами; порукою Слободянюка В.П. нерухомістю та обладнанням ТОВ "Західна Каолінова Компанія".

- Кредитна лінія заборгованістю 8955,4 тис.грн., отриманий в гривні на основі кредитного договору укладеного з ПАТ"Райффайзен Банк Аваль" 09 жовтня 2015 року, цільовим призначенням якого є фінансування витрат, пов'язаних з поточною діяльністю. Ліміт кредитування складає 9000 тис. грн. Річна відсоткова ставка дорівнює 20,5% річних. Дата погашення кредиту 28 вересня 2016 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені заставою трансп.засобів ПП «ПлазмаТек-Транс»;товарами в обороті та переробці ПАТ «ПлазмаТек»;обладнанням ПАТ «ПлазмаТек; майновими правами; порукою Слободянюка В.П.нерухомістю та обладнанням ТОВ"Західна Каолінова Компанія
- Кредитна лінія заборгованістю 18750,0 тис.грн., отриманий в гривні на основі кредитного договору укладеного з ПАТ"Райффайзен Банк Аваль" 11 грудня 2015 року, цільовим призначенням якого є фінансування витрат, пов'язаних з поточною діяльністю. Ліміт кредитування складає 21000 тис. грн. Річна відсоткова ставка дорівнює 20,5% річних. Дата погашення кредиту 30 січня 2017 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені заставою порукою Слободянюка В.П., нерухомістю, товарами в обороті.
- овердрафт заборгованістю 2678051 тис.грн., отриманий в гривні на основі кредитного договору укладеного з ПАТ"Райффайзен Банк Аваль" 28 вересня 2015 року, цільовим призначенням якого є фінансування витрат, пов'язаних з поточною діяльністю. Ліміт кредитування складає 3000 тис. грн. Річна відсоткова ставка дорівнює 20,5% річних. Дата погашення кредиту 28 вересня 2016 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені заставою порукою Слободянюка В.П.
- кредитний договір заборгованістю 120000 тис. білоруських. рублів, що в гривневому еквіваленті складає 154,8 тис. грн., лімітом фінансування 720 000 000 білоруських.рублів, відсоткова ставка 36%, отриманий в бцлоруських.рублях на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 30 січня 2015 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.01.2020 р.
- кредитний договір заборгованістю 29479,65 тис. рос. рублів, що в гривневому еквіваленті складає 9707,94 тис. грн., лімітом фінансування 50 000,00 рос.рублів, відсоткова ставка 23%, отриманий в рос.рублях на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 24 грудня 2013 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.12.2016 р.
- кредитний договір заборгованістю 4400,00 тис. рос. рублів, що в гривневому еквіваленті складає 1448,96 тис. грн., лімітом фінансування 28 645,00 рос.рублів, відсоткова ставка 23%, отриманий в рос.рублях на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 26 лютого 2015 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 20.02.2020 р.
- кредитний договір заборгованістю 40909,09 тис. рос. рублів, що в гривневому еквіваленті складає 13471,77 тис. грн., лімітом фінансування 50 000,00 рос.рублів, відсоткова ставка 23%, отриманий в рос.рублях на основі кредитного договору, укладеного з ОАО "Белагропромбанк" 07 вересня 2015 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені нерухомістю, дата погашення кредиту 06.09.2016 р.
- договір позики заборгованістю 1000000 тис. білоруських рублів, що в гривневому еквіваленті складає 1290,00 тис. грн.
- договір позики заборгованістю 288 700,00 тис. білоруських рублів, що в гривневому еквіваленті складає 372,42 тис. грн.

Короткострокові кредити на 31 грудня 2014 року представлені наступним чином:

- кредит на суму 100,0 тис.дол.США, отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ "ОТП Банк" 22 грудня 2010 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів. Ліміт кредитування складає 500,0 тис.доларів США. Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,24% річних. Дата погашення кредиту 30 грудня 2015 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені фінансовою порукою, комплексом нежитлових будівель та споруд ПАТ"ПлазмаТек", обладнанням ПАТ"ПлазмаТек".
- мультивалютна кредитна лінія на суму 1500,0 тис.дол.США, на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ"ОТП Банк" 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якої є поповнення обігових коштів та рефінансування в повному

обсязі строкової (не простроченої) заборгованості. Ліміт кредитування складає 1 500,0 тис.доларів США або еквівалент цієї суми в гривні або євро. Річна відсоткова ставка в валюті долар США дорівнює Libor+10,84% річних, якщо в валюті євро дорівнює EURIBOR+10,93% річних. Дата погашення кредиту 11 жовтня 2017 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням та заставою товарів в обороті ПАТ“ПлазмаТек”.

- кредит на суму 325,0 тис.дол.США, отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ“ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів. Ліміт кредитування складає 325,0 тис.доларів США. Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+9,0% річних. Дата погашення кредиту 31 серпня 2016 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою та нерухомим майном.
- кредит на суму 49130497,25 грн. отриманий в доларах США на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ“ОТП Банк” 19 серпня 2011 року, цільовим призначенням якого є поповнення обігових коштів (ліміт кредитування складає 375000,00 USD або еквівалент цієї суми в UAN та/або EUR;річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,8% річних;дата погашення 18.08.2014 р.), рефінансування строкової (не простроченої) заборгованості перед іншими банківськими установами (ліміт кредитування складає 2267999,88;річна відсоткова ставка дорівнює Libor+7,82% річних;дата погашення 20.08.2016 р.), придбання обладнання (ліміт кредитування складає 1128808,48 USD;річна відсоткова ставка дорівнює Libor+11% річних;дата погашення 10.10.2017 р) та здійснення виплат за документарними інструментами або виконання регресних вимог Банку щодо документарних інструментів, виключаючи оплату витрат за послуги зв'язку, витрат за доставку, комісії інших банків, витрати на опротестування, проценти і пені (ліміт кредитування складає 600000,00 USD; річна відсоткова ставка дорівнює:а)якщо кред.лінія:Libor+11%; EULibor +10,85 %;б)якщо гарантія:4% річних (в дол.США);дата погашення:а)якщо кредит-20.08.16;б)якщо гарантія-07.08.16). Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою, обладнанням, майновим комплексом ПАТ“ПлазмаТек” та майновими правами по контракту№120920.PJSC від 20.09.2012 року , укладеного між Клієнтом та Lämneå BrukAB, Швеція
- кредит на суму 378 тис.євро, отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ“ОТП Банк” 19 липня 2013 року, цільовим призначенням якого є придбання обладнання та поповнення обігових коштів.Ліміт кредитування складає 378,0 тис.євро. Річна відсоткова ставка дорівнює EURIBOR+9,0% річних. Дата погашення кредиту 18 липня 2018 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені обладнанням та порукою.
- кредит на суму 1202,5 дол. США, отриманий в доларах США на основі кредитного договору укладеного з ПАТ“КБ”Хрещатик” 14 серпня 2012 року, цільовим призначенням якого є закупівля обладнання. Ліміт кредитування складає 1202,5 тис.доларів США. Річна відсоткова ставка дорівнює 10,5% річних. Дата погашення кредиту 05 лютого 2015 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені угодами застави майнових прав.
- кредит на суму 38000 тис.грн., отриманий в гривні на основі кредитного договору укладеного з ПАТ”Райффайзен Банк Аваль” 16 жовтня 2013 року, цільовим призначенням якого є фінансування витрат, пов'язаних з поточною діяльністю;рефінансування поточної заборгованості в іншому банку за кредитом, цільовим використанням якого є:фінансування витрат, пов'язаних з поточною діяльністю. Ліміт кредитування складає 38000 тис.грн. Річна відсоткова ставка дорівнює 18,5% річних. Дата погашення кредиту 24 вересня 2015 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені заставою трансп.засобів ПП «ПлазмаТек-Транс»;товарами в обороті та переробці ПАТ «ПлазмаТек»;обладнанням ПАТ «ПлазмаТек; майновими правами; порукою Слободянюка В.П.нерухомістю та обладнанням ТОВ"Західна Каолінова Компанія"
- кредит на суму 670 тис. євро, отриманий в євро на основі кредитного договору, укладеного з ПАТ ”ОТП Банк” 14 травня 2014 року, цільовим призначенням якого є придбання обладнання. Ліміт кредитування складає 670,0 тис. євро. Річна відсоткова ставка дорівнює Libor+11,5% річних. Дата погашення кредиту 15 квітня 2019 року. Обов'язки по кредитному договору забезпечені порукою та нерухомим майном.
- кредитна лінія на суму 50000,0 тис.рос.руб., яка в гривневому еквіваленті складає

12585,2 тис.грн., отримана в російських рублях на основі кредитного договору, укладеного з ВАТ "Белагропромбанк" м.Світлогорськ 24 грудня 2013 року, цільовим призначенням якої рефінансування кредитної заборгованості по кредитному договору №273 від 27.12.2011 року.Ліміт кредитування складає 50000,0 тис..рос.руб.Річна відсоткова ставка дорівнює 13,0% річних.Дата погашення кредитної лінії 20 грудня 2016 року.Обов'язки по кредитному договору забезпечені майном на суму 73569920 рос.руб.

23. Інші короткострокові зобов'язання та нараховані витрати

Інші короткострокові зобов'язання і нараховані витрати

на 31 грудня	2015	2014	2013
Аванси отримані	31 880	21 780	1 344
Заборгованість по сплаті податків (не прострочена)	797	310	910
Заборгованість по зарплаті та пов'язаних з нею податків	3 341	3 782	3 357
Заборгованість по виплаті дивідендів		2 490	2 500
Інші поточні зобов'язання	90 654	103 217	17 627

24. Пов'язані сторони

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, Група виділяє наступні їх категорії:

- Компанії - пов'язані сторони, які разом з компаніями Групи перебувають під спільним контролем;
- Компанії - пов'язані сторони, в акціонерному капіталі яких компанії Групи мають певну частку.

Нижче представлена інформація щодо загальних сум операцій з пов'язаними сторонами за відповідні звітні періоди:

Пов'язані сторони

Пов'язані сторони

на 31 грудня	2015	2014
Торгова дебіторська заборгованість		

Компанії - пов'язані сторони, які разом з компаніями Групи знаходяться під спільним контролем	24536	6597
Дебіторська заборгованість за виданими авансами		

Компанії - пов'язані сторони, які разом з компаніями Групи знаходяться під спільним контролем	25294	28120
Інша дебіторська заборгованість		

Компанії - пов'язані сторони, які разом з компаніями Групи знаходяться під спільним контролем	15561	8913
Торгова кредиторська заборгованість		

Компанії - пов'язані сторони, які разом з компаніями Групи знаходяться під спільним контролем	24536	6597
Інша кредиторська заборгованість		

Компанії - пов'язані сторони, які разом з компаніями Групи знаходяться під спільним контролем	40855	37033
---	-------	-------

25. Інша інформація

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	221 059	186 578
Статутний капітал (тис. грн.)	3 522	3 522
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	3 522	3 522

Вартість чистих активів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ПЛАЗМАТЕК” не менша статутного капіталу (скоригованого). Вимоги пункту третього статті 155 „Статутний капітал акціонерного товариства” Цивільного кодексу України дотримуються, що відповідає вимогам діючого законодавства.

Прізвища та імена посадових осіб і директора акціонерного товариства

№ п/п	Посада	ПІБ
1	Голова Наглядової Ради, Член Наглядової Ради	Полякова Галина Олександрівна
2	Член Наглядової Ради	Чумак Костянтин Володимирович
3	Член Наглядової Ради	Карлацук Оксана Архипівна
4	Голова Ревізійної комісії	Кісничан Лариса Анатоліївна
5	Член Ревізійної комісії	Болтянський Віктор Захарович
6	Член Ревізійної комісії	Фадєєв Олександр Васильович
7	Член Ради Директорів – технічний директор	Крижанівський Олександр Іванович

8	Член Ради Директорів	Савенко Олексій Володимирович
9	Член Ради Директорів – виконавчий директор	Омельчук Юрій Миколайович
10	Член Ради Директорів – фінансовий директор	Бондар Оксана Рафхатівна
11	Головний бухгалтер	Брицька Марина Олександрівна
12	Генеральний Директор	Слободянюк Віктор Петрович

Органи управління акціонерним товариством

Відповідно до Статуту (нова редакція) найвищими повноваженнями, щодо його діяльно наділені органи управління акціонерного товариства, а саме:

- Загальні Збори Акціонерів;
- Наглядова Рада;
- Рада директорів;
- Генеральний директор;
- Виконавчий директор.

Управлінський персонал акціонерного товариства розташовано за адресою місто Вінниця, вул. Максимовича, 18.

ПАТ „ПЛАЗМАТЕК” не входить до складу асоціацій, консорціумів, концернів та інших об'єднань за галузевими, територіальними та іншими принципами.

Дані про зайнятість та оплату праці

	2015 рік	2014 рік
Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб)	1205	1211
Середня чисельність позаштатних працівників - за сумісництвом (осіб)	87	38
Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного роб. часу(осіб)	258	36
Фонд оплати праці тис.грн.	64 578	50 446

Розмір фонду оплати праці товариства в звітному періоді збільшився на 14 132 тис.грн.

Особлива інформація

Протягом звітного року в товаристві мали місце події, які відносяться до дій, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента, визначених частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”, а саме: зміна складу посадових осіб.

Фінансові коефіцієнти акціонерного товариства

№ п/п	Показники	Формула розрахунку показника	Орієнтовне позитивне значення показника	Фактичне значення показника 31.12.2015 року	Фактичне значення показника 31.12.2014 року
1	2	3	4	5	
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = (\text{поточні фін. інвестиції} + \text{гроші та їх еквіваленти} / \text{поточні зобов'язання і забезпечення})$	0,25-0,5	0,052	0,119
2	Коефіцієнт загальної ліквідності	$K2 = (\text{гроші та їх еквіваленти} + \text{дебітори} + \text{запаси} + \text{витрати}) / \text{поточні зобов'язання і забезпечення}$	1,0-2,0	0,883	1,043
3	Коефіцієнт фінансової стійкості	$K3 = \text{власний капітал} / \text{вартість майна (підсумок балансу)}$	0,25-0,5	0,336	0,339
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$K4 = (\text{довгострокові зобов'язання і забезпечення} + \text{поточні зобов'язання і забезпечення}) / \text{власний капітал}$	0,5-1,0	1,973	1,951
5	Коефіцієнт рентабельності і активів	$K5 = \text{чистий прибуток} / (\text{валюта балансу на початок періоду} + \text{валюта балансу на кінець})$	> 0 збільшення	0,096	0,102

Коефіцієнт абсолютної ліквідності акціонерного товариства станом на 31.12.2015 року низький порівняно з орієнтовним позитивним значенням показника та дорівнює – 0,052, а це свідчить про те, що можливість акціонерного товариства погасити свої зобов'язання негайно є проблематичною.

Коефіцієнт загальної ліквідності станом на 31.12.2015 року дорівнює – 0,883, а це свідчить про те, що у акціонерного товариства не достатньо власних ресурсів для погашення поточних зобов'язань.

Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності ,або автономії) акціонерного товариства станом на 31.12.2015 року дорівнює – 0,336, а це достатньо в порівнянні з орієнтовним позитивним значенням показника і характеризує акціонерне товариство з нормальною питомою вагою власного капіталу в загальній сумі авансованих засобів у його діяльність.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом дорівнює – 1,973, тобто співвідношення залучених та власних засобів. Цей показник характеризує, що залежність власного капіталу від залучених засобів існує.

Коефіцієнт рентабельності активів, дорівнює -0,096, показує розмір чистого прибутку на одну гривню активів та характеризує, що акціонерне товариство ефективно використовувала у звітному періоді свої активи.

Протягом звітного року торгівля акціями Товариства на внутрішніх та зовнішніх ринках цінних паперів не здійснювалась, лістингу/делістингу цінних паперів Товариства на фондових біржах не відбувалось, додаткові емісії цінних паперів не здійснювалось.

Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства)

Акціонерне товариство відповідно до Закону України „Про акціонерні товариства” здійснювало значні правочини (10 і більше відсотків вартості активів товариства) за даними останньої річної фінансової звітності, а саме, згідно рішень Наглядової Ради Товариства за № б/н від 30.01.2015 р., 11.02.2015 р., 10.04.2015 р., 17.04.2015 р., 12.05.2015 р., 02.06.2015 р., 04.06.2015 р., 18.06.2015 р., 25.06.2015 р., 16.07.2015 р., 22.07.2015 р., 03.08.2015 р., 07.08.2015 р., 14.08.2015 р., 21.09.2015 р., 01.10.2015 р., 23.10.2015 р., 29.10.2015 р., 30.10.2015 р., 16.11.2015 р., 18.11.2015 р., 15.12.2015 р., 21.12.2015 р. та 28.12.2015 р. щодо погодження /затвердження/ схвалення відповідних договорів.

Стан корпоративного управління акціонерного товариства

Система корпоративного управління діє згідно принципів, передбачених статутом товариства. Управління Товариством здійснюють: Загальні збори акціонерів Товариства, Наглядова рада, Рада директорів. Товариство проводить загальні збори по результатах господарської діяльності за відповідний рік, на яких розглядаються підсумки господарської діяльності, затвердження річного фінансового звіту, розподіл прибутків та інші питання, які належать до їх компетенції. Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора.

В товаристві обрано корпоративного секретаря, який відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та інвесторами.

Генеральний директор

Віктор Слободянюк

Фінансовий директор

Оксана Бондар

Головний бухгалтер

Марина Брицька