Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Голова Правлiння |  |  |  | Дiброва Iгор Михайлович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
| М.П. | | | | 27.04.2016 |
| (дата) |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік** | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | | |
| **1. Повне найменування емітента** | Публiчне акцiонерне товариство "Донрибкомбiнат" | |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Акцiонерне товариство | |
| **3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента** | 00476625 | |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 84173 Донецька область Слов'янський район селище Мирне д/н | |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | (0626) 66 07 56 (0626) 66 07 56 | |
| **6. Електронна поштова адреса емітента** | donribkombinat@pacinsider.com | |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | | |
| **1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії** | | 27.04.2016 |
|  | | (дата) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. Річна інформація опублікована у** | "Бюлетень. Цінні папери України" №79 | 29.04.2016 |
|  | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **3. Річна інформація розміщена на сторінці** | www.donrybkombinat.pat.ua | **в мережі Інтернет** | 27.04.2016 |
|  | (адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
|  | |
| **1. Основні відомості про емітента** | X |
| **2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності** |  |
| **3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб** |  |
| **4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря** | X |
| **5. Інформація про рейтингове агентство** |  |
| **6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)** | X |
| **7. Інформація про посадових осіб емітента:** | |
| **1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** | X |
| **2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** | X |
| **8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента** | X |
| **9. Інформація про загальні збори акціонерів** | X |
| **10. Інформація про дивіденди** |  |
| **11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент** | X |
| **12. Відомості про цінні папери емітента:** | |
| **1) інформація про випуски акцій емітента** | X |
| **2) інформація про облігації емітента** |  |
| **3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом** |  |
| **4) інформація про похідні цінні папери** |  |
| **5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду** |  |
| **13. Опис бізнесу** | X |
| **14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:** | |
| **1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)** | X |
| **2) інформація щодо вартості чистих активів емітента** | X |
| **3) інформація про зобов'язання емітента** | X |
| **4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції** | X |
| **5) інформація про собівартість реалізованої продукції** | X |
| **15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів** |  |
| **16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду** | X |
| **17. Інформація про стан корпоративного управління** | X |
| **18. Інформація про випуски іпотечних облігацій** |  |
| **19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:** | |
| **1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям** |  |
| **2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду** |  |
| **3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття** |  |
| **4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду** |  |
| **5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року** |  |
| **20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття** |  |
| **21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів** |  |
| **22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів** |  |
| **23. Основні відомості про ФОН** |  |
| **24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН** |  |
| **25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН** |  |
| **26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН** |  |
| **27. Правила ФОН** |  |
| **28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)** |  |
| **29. Текст аудиторського висновку (звіту)** | X |
| **30. Річна фінансова звітність** |  |
| **31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)** | X |
| **32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)** |  |

**33. Примітки** До складу регулярної рiчної iнформацiї не включенi наступнi форми:

"Iнформацiя про одержанi лiцензiї (дозволи) на окремi види дiяльностi" - на кiнець звiтного перiода емiтент не мав лiцензiй (дозволiв).

"Iнформацiя про рейтингове агентство" - за звiтний перiод емiтент не користувався послугами рейтингових агенцiй.

"Iнформацiя про дивiденди" - за звiтний перiод дивiденди не нараховувалися та не сплачувалися.

"Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" - за звiтний перiод емiтент не випускав боргових цiнних паперiв.

"Iнформацiя про облiгацiї емiтента" - за звiтний перiод випускiв облiгацiй емiтента не реєструвалося.

"Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом" - за звiтний перiод випускiв iнших цiнних паперiв емiтента не реєструвалося.

"Iнформацiя про викуп власних акцiй протягом звiтного перiоду" - за звiтний перiод викупу власних акцiй не вiдбувалося.

"Фiнансова звiтнiсть емiтента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського облiку" - за звiтний перiод емiтент не складав звiтнiсть вiдповiдно до П(С)БО.

"Звiт про стан об'єкта нерухомостi" - за звiтний перiод емiтент не випускав цiльових облiгацiй, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомостi.

"Вiдомостi про аудиторський висновок (звiт)" - емiтенти з вiдкритим розмiщенням цiнних паперiв цю форму не заповнюють.

"Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй" - за звiтний перiод емiтент не випускав iпотечних цiнних паперiв.

"Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям" - за звiтний перiод емiтент не випускав iпотечних цiнних паперiв.

"Iнформацiя щодо спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля змiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбулися протягом звiтного перiоду" - за звiтний перiод емiтент не випускав iпотечних цiнних паперiв.

"Iнформацiя про замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття" - за звiтний перiод емiтент не випускав iпотечних цiнних паперiв.

"Вiдомостi про структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду" - за звiтний перiод емiтент не випускав iпотечних цiнних паперiв.

"Вiдомостi щодо пiдстав виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття за станом на кiнець звiтного року" - за звiтний перiод емiтент не випускав iпотечних цiнних паперiв.

"Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття" - за звiтний перiод емiтент не випускав iпотечних цiнних паперiв.

"Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв" - за звiтний перiод емiтент не випускав iпотечних цiнних паперiв.

"Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв" - за звiтний перiод емiтент не випускав iпотечних цiнних паперiв.

"Основнi вiдомостi про ФОН" - за звiтний перiод емiтент не випускав сертифiкатiв ФОН.

"Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН" - за звiтний перiод емiтент не випускав сертифiкатiв ФОН.

"Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН" - за звiтний перiод емiтент не випускав сертифiкатiв ФОН.

"Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН" - за звiтний перiод емiтент не випускав сертифiкатiв ФОН.

"Правила ФОН" - за звiтний перiод емiтент не випускав сертифiкатiв ФОН.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **Публiчне акцiонерне товариство "Донрибкомбiнат"** |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрцію юридичної особи ( за наявності ) | | | **АОО 691080** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **22.01.1999** |
| 4. Територія (область) | | | **Донецька область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **43193360.00** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **341** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **03.12** | **ПРIСНОВОДНЕ РИБАЛЬСТВО** | | |
| **01.11** | **ВИРОЩУВАННЯ ЗЕРНОВИХ КУЛЬТУР (КРIМ РИСУ), БОБОВИХ КУЛЬТУР I НАСIННЯ ОЛIЙНИХ КУЛЬТУР** | | |
| **03.22** | **ПРIСНОВОДНЕ РИБНИЦТВО (АКВАКУЛЬТУРА)** | | |
| 10. Органи управління підприємства | | **Не заповнюють емiтенти - акцiонернi Товариства.** | |

|  |  |
| --- | --- |
| 11. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **ПАТ "КРЕДИТ АГРИКОЛЬ БАНК"** |
| 2) МФО банку | **300614** |
| 3) Поточний рахунок | **26000500126686** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **д/н** |
| 5) МФО банку | **д/н** |
| 6) Поточний рахунок | **д/н** |

|  |
| --- |
| **14. Інформація щодо посади корпоративного секретаря**  ( для акціонерних товариств ) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата введення посади корпоративного секретаря** | **Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря** | **Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря** |
| **1** | **2** | **3** |
| 04.07.2013 | 04.07.2013 | Бiлик Анна Сергiївна |
| Опис | Бiлик Анна Сергiївна призначена на посаду корпоративного секретаря ПАТ "ДОНРИБКОМБIНАТ" 04.07.2013 року. Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має. Не обiймає посади на будь-яких iнших пiдприємствах. Змiн протягом року не вiдбувалось. | |

|  |
| --- |
| **IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Донецьке регiональне вiддiлення фонду державного майна України (засновник) | 13511245 | 83000 Донецька область д/н м.Донецьк вул. Артема, 97 | 0.000000000000 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт\*** | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
|  |  | | 0.000000000000 |
| **Усього** | | | 0.000000000000 |

|  |
| --- |
| **V. Інформація про посадових осіб емітента** |
| **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Голова Правлiння |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Дiброва Iгор Михайлович |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | ВВ 093608 29.10.1997 Слов`янським МВ УМВС України в Донецькiй обл. |
| **4) рік народження\*\*** | 1969 |
| **5) освіта\*\*** | Вища. Київське вище загальновійськове командне училище, спеціальність - інженер з експлуатації бронетанкової та автомобільної техніки. |
| **6) стаж роботи (років)\*\*** | 21 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | Вiдкрите акцiонерне товариство "Донрибкомбiнат", посада - заступник голови правлiння. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано** | 10.04.2014 5 рокiв |

**9) опис Правлiння Товариства - виконавчий орган, який здiйснює управлiння поточною**

**дiяльнiстю Товариства.**

**Призначено рiшенням засiдання Наглядової ради вiд 10.04.2014р. на посаду Голови Правлiння ПАТ "Донрибкомбiнат" Дiброва Iгоря Михайловича (паспорт: серiя ВВ номер 093608 виданий Слов`янським МВ УМВС України в Донецькiй обл. 29.10.1997). Акцiями Товариства не володiє. Стаж керiвної роботи 21 рік. Протягом своєї дiяльностi за останi 5 рокiв займав посади: начальник служби безпеки , голова правiлння, заступник Голови Правлiння.**

**Протягом звiтного року як Голова Правлiння винагороду отримував у вигляді заробітної плати у розмірі 66851,73 грн. Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має. Основне мiсце роботи ПАТ "Донрибкомбiнат". Не обiймає посади на будь-яких iнших пiдприємствах.**

**Правлiння є пiдзвiтним Загальним зборам акцiонерiв i Наглядовiй радi Товариства та органiзовує виконання їх рiшень.**

**Головою та членами Правлiння товариства можуть бути особи, якi перебувають з Товариством у трудових вiдносинах.**

**Правлiння обирається за рiшенням Наглядової ради у кiлькостi чотирьох членiв строком на 5 (п ять) рокiв. До складу Правлiння входять Голова Правлiння та члени Правлiння.**

**Порядок формування Правлiння, а також вимоги до кандидатiв та членiв Правлiння можуть встановлюватись Положенням про Правлiння.**

**До компетенцiї Правлiння належать всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що вiднесенi до компетенцiї iнших органiв Товариства.**

**До компетенцiї Правлiння належить:**

**1) органiзацiя скликання та проведення за вимогою Наглядової ради чергових та позачергових Загальних зборiв;**

**2) розробка проектiв рiчного бюджету, бiзнес-планiв, програм фiнансово-господарської дiяльностi Товариства;**

**3) розробка та затвердження поточних фiнансово-господарських планiв i оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалiзацiї. Затвердження планiв роботи правлiння;**

**4) складання та надання Наглядовiй радi квартальних та рiчних звiтiв Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборiв акцiонерiв;**

**5) органiзацiя ведення бухгалтерського облiку та звiтностi Товариства. 6) розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрiшнього трудового розпорядку, посадових iнструкцiй та посадових окладiв працiвникiв Товариства;**

**7) призначення керiвникiв фiлiй та представництв Товариства;**

**8) забезпечення проведення аудиторської перевiрки дiяльностi Товариства на вимогу акцiонерiв, якi володiють не менш як 10 вiдсотками акцiй Товариства. Аудиторська перевiрка повинна бути розпочата не пiзнiше як за 30 днiв з дати надання вiдповiдної вимоги акцiонерiв, витрати по оплатi аудиторських послуг покладаються на осiб, якi iнiцiюють таку перевiрку;**

**9) укладення та виконання колективного договору. Призначення та вiдкликання осiб, якi беруть участь у колективних переговорах як представники правлiння, за погодженням iз Наглядовою радою;**

**10) прийняття рiшень про випуск облiгацiй.**

**Роботою Правлiння керує Голова Правлiння, який має право:**

**1) скликати засiдання Правлiння, визначати їхнiй порядок денний та головувати на них;**

**2) розподiляти обов'язки мiж членами Правлiння;**

**3) без довiреностi представляти iнтереси Товариства та вчиняти вiд його iменi юридичнi дiї в межах компетенцiї, визначеної цим Статутом;**

**4) приймати рiшення про укладення правочинiв на суму до 10 % балансової вартостi активiв Товариства за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства;**

**5) вiдкривати рахунки у банкiвських установах;**

**7) пiдписувати довiреностi, договори та iншi документи вiд iменi Товариства, рiшення про укладення (видачу) яких прийнято уповноваженим органом Товариства в межах його компетенцiї вiдповiдно до положень цього Статуту;**

**8) наймати та звiльняти працiвникiв Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення вiдповiдно до чинного законодавства України, Статуту та внутрiшнiх документiв Товариства;**

**9) в межах своєї компетенцiї видавати накази i давати вказiвки, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства;**

**10) пiдписувати вiд iменi Правлiння колективний договiр, змiни та доповнення до нього;**

**11) здiйснювати iншi функцiї, якi необхiднi для забезпечення нормальної роботи Товариства, згiдно з чинним законодавством та внутрiшнiми документами Товариства.**

**Органiзацiйною формою роботи Правлiння є засiдання, якi проводяться у разi необхiдностi, але не менше одного разу на мiсяць.**

**Засiдання Правлiння вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менш нiж 2/3 членiв Правлiння. Рiшення на засiданнi Правлiння вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало бiльшiсть членiв Правлiння, присутнiх на засiданнi.**

**Порядок скликання i проведення засiдань Правлiння може регулюватись Положенням про Правлiння.**

**Змiни у складi посадових осiб протягом 2015 року не вiдбувалося.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Заступник Голови правлiння |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Бережний Олександр Анатолійович |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | СЮ 187730 06.10.2010 Запорізьким РВ ГУМВС України в Запорізькій області |
| **4) рік народження\*\*** | 1969 |
| **5) освіта\*\*** | Вища. Таврійська державна агротехнічна академія, спецiальнсть - iнженер механік. |
| **6) стаж роботи (років)\*\*** | 6 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | ПАТ "Донрибкомбiнат", посада - заступник Голови Правління з вировництва. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано** | 10.04.2014 5 років |

**9) опис Правлiння Товариства - виконавчий орган, який здiйснює управлiння поточною**

**дiяльнiстю Товариства.**

**Призначено рішенням засідання Наглядової ради від 10.04.2014р. на посаду Заступника Голови Правлiння ПАТ "Донрибкомбінат" Бережного Олександра Анатолійовича(не володiє акцiями в статутному капiталi емiтента). Стаж керiвної роботи 6 років. Протягом своєї дiяльностi за остані 6 років займав посади: заступник генерального директора з матеріально-технічного забезпечення, технічний директор, заступник Голови Правлiння з виробництва. Протягом звiтного року як Заступник Голови Правлiння винагороду нi грошовiй формi , нi в натуральнiйм не отримував . Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має. Основне мiсце роботи ПАТ "Донрибкомбiнат". Не обiймає посади на будь-яких iнших пiдприємствах.**

**Правлiння є пiдзвiтним Загальним зборам акцiонерiв i Наглядовiй радi Товариства та органiзовує виконання їх рiшень.**

**Головою та членами Правлiння товариства можуть бути особи, якi перебувають з Товариством у трудових вiдносинах.**

**Правлiння обирається за рiшенням Наглядової ради у кiлькостi чотирьох членiв строком на 5 (п ять) рокiв. До складу Правлiння входять Голова Правлiння та члени Правлiння.**

**Порядок формування Правлiння, а також вимоги до кандидатiв та членiв Правлiння можуть встановлюватись Положенням про Правлiння.**

**До компетенцiї Правлiння належать всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що вiднесенi до компетенцiї iнших органiв Товариства.**

**До компетенцiї Правлiння належить:**

**1) органiзацiя скликання та проведення за вимогою Наглядової ради чергових та позачергових Загальних зборiв;**

**2) розробка проектiв рiчного бюджету, бiзнес-планiв, програм фiнансово-господарської дiяльностi Товариства;**

**3) розробка та затвердження поточних фiнансово-господарських планiв i оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалiзацiї. Затвердження планiв роботи правлiння;**

**4) складання та надання Наглядовiй радi квартальних та рiчних звiтiв Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборiв акцiонерiв;**

**5) органiзацiя ведення бухгалтерського облiку та звiтностi Товариства. 6) розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрiшнього трудового розпорядку, посадових iнструкцiй та посадових окладiв працiвникiв Товариства;**

**7) призначення керiвникiв фiлiй та представництв Товариства;**

**8) забезпечення проведення аудиторської перевiрки дiяльностi Товариства на вимогу акцiонерiв, якi володiють не менш як 10 вiдсотками акцiй Товариства. Аудиторська перевiрка повинна бути розпочата не пiзнiше як за 30 днiв з дати надання вiдповiдної вимоги акцiонерiв, витрати по оплатi аудиторських послуг покладаються на осiб, якi iнiцiюють таку перевiрку;**

**9) укладення та виконання колективного договору. Призначення та вiдкликання осiб, якi беруть участь у колективних переговорах як представники правлiння, за погодженням iз Наглядовою радою;**

**10) прийняття рiшень про випуск облiгацiй.**

**Заступник Голови Правлiння надає допомогу Головi Правлiння в органiзацiї роботи Правлiння та виконує його функцiї у разi його вiдсутностi. При виконаннi функцiй Голови Правлiння перший заступник має право без довiреностi здiйснювати юридичнi дiї вiд iменi Товариства в межах компетенцiї, визначеної цим Статутом.**

**Органiзацiйною формою роботи Правлiння є засiдання, якi проводяться у разi необхiдностi, але не менше одного разу на мiсяць.**

**Засiдання Правлiння вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менш нiж 2/3 членiв Правлiння. Рiшення на засiданнi Правлiння вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало бiльшiсть членiв Правлiння, присутнiх на засiданнi.**

**Порядок скликання i проведення засiдань Правлiння може регулюватись Положенням про Правлiння.**

**Змiни у складi посадових осiб протягом 2015 року не вiдбувалося.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Член Правлiння |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Воробйов Микола Володимирович |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | МО 010952 05.06.1995 Новотроїцьким РВ УМВС України в Херсонськiй обл . |
| **4) рік народження\*\*** | 1978 |
| **5) освіта\*\*** | Вища. Херсонський державний аграрний унiверситет, спецiальнiсть - iхтiолог-рибовод. |
| **6) стаж роботи (років)\*\*** | 11 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | ПАТ "Донрибкомбiнат", посада - головний рибовод. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано** | 04.12.2013 5 років |

**9) опис Правлiння Товариства - виконавчий орган, який здiйснює управлiння поточною**

**дiяльнiстю Товариства.**

**Призначено на посаду Члена Правлiння ПАТ "Донрибкомбiнат" Воробйова Миколу Володимировича , призначено згiдно рiшенням засiдання наглядової ради в вiд 04.12.2013 р. для забезпечення виконання обов`язкiв та положень згiдно Статуту Товариства (не володiє акцiями в статутному капiталi емiтента). Стаж керiвної роботи 11 років. Протягом своєї дiяльностi за останi 5 рокiв займав посади: заст. Голови Правлiння з виробництва , головний рибовод , заст. Голови Правлiння з виробництва, Член Правлiння.**

**Протягом звiтного року як Член Правлiння винагороду нi в грошовiй формi, нi в натурадьнiй не отримував. Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має. Не обiймає посади на будь-яких iнших пiдприємствах.**

**Правлiння є пiдзвiтним Загальним зборам акцiонерiв i Наглядовiй радi Товариства та органiзовує виконання їх рiшень.**

**Головою та членами Правлiння товариства можуть бути особи, якi перебувають з Товариством у трудових вiдносинах.**

**Правлiння обирається за рiшенням Наглядової ради у кiлькостi чотирьох членiв строком на 5 (п ять) рокiв. До складу Правлiння входять Голова Правлiння та члени Правлiння.**

**Порядок формування Правлiння, а також вимоги до кандидатiв та членiв Правлiння можуть встановлюватись Положенням про Правлiння.**

**До компетенцiї Правлiння належать всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що вiднесенi до компетенцiї iнших органiв Товариства.**

**До компетенцiї Правлiння належить:**

**1) органiзацiя скликання та проведення за вимогою Наглядової ради чергових та позачергових Загальних зборiв;**

**2) розробка проектiв рiчного бюджету, бiзнес-планiв, програм фiнансово-господарської дiяльностi Товариства;**

**3) розробка та затвердження поточних фiнансово-господарських планiв i оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалiзацiї. Затвердження планiв роботи правлiння;**

**4) складання та надання Наглядовiй радi квартальних та рiчних звiтiв Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборiв акцiонерiв;**

**5) органiзацiя ведення бухгалтерського облiку та звiтностi Товариства. 6) розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрiшнього трудового розпорядку, посадових iнструкцiй та посадових окладiв працiвникiв Товариства;**

**7) призначення керiвникiв фiлiй та представництв Товариства;**

**8) забезпечення проведення аудиторської перевiрки дiяльностi Товариства на вимогу акцiонерiв, якi володiють не менш як 10 вiдсотками акцiй Товариства. Аудиторська перевiрка повинна бути розпочата не пiзнiше як за 30 днiв з дати надання вiдповiдної вимоги акцiонерiв, витрати по оплатi аудиторських послуг покладаються на осiб, якi iнiцiюють таку перевiрку;**

**9) укладення та виконання колективного договору. Призначення та вiдкликання осiб, якi беруть участь у колективних переговорах як представники правлiння, за погодженням iз Наглядовою радою;**

**10) прийняття рiшень про випуск облiгацiй.**

**Органiзацiйною формою роботи Правлiння є засiдання, якi проводяться у разi необхiдностi, але не менше одного разу на мiсяць.**

**Засiдання Правлiння вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менш нiж 2/3 членiв Правлiння. Рiшення на засiданнi Правлiння вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало бiльшiсть членiв Правлiння, присутнiх на засiданнi.**

**Порядок скликання i проведення засiдань Правлiння може регулюватись Положенням про Правлiння.**

**Змiни у складi посадових осiб протягом 2015 року не вiдбувалося.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Член Правлiння ( Головний бухгалтер) |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Макогон Юрiй Петрович |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | ВС 023282 19.11.1999 Слов'янським МВ УМВС України в Донецькiй областi |
| **4) рік народження\*\*** | 1983 |
| **5) освіта\*\*** | Вища. Сумський аграрний нацiональний унiверситет, спецiалiст- облiк та аудит. |
| **6) стаж роботи (років)\*\*** | 9 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | ПАТ "Донрибкомбiнат" , посада - заступник головного бухгалтера,. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано** | 26.04.2013 5 років |

**9) опис Правлiння Товариства - виконавчий орган, який здiйснює управлiння поточною**

**дiяльнiстю Товариства.**

**Призначено на посаду Члена Правлiння ПАТ "Донрибкомбiнат" Макогона Юрiя Петровича, призначено згiдно рiшенням чергових загальних зборiв в вiд 26.04.2013 р. на термін 5 років для забезпечення виконання обов`язкiв та положень згiдно Статуту Товариства (не володiє акцiями в статутному капiталi емiтента). Стаж керiвної роботи 9 рокiв. Протягом своєї дiяльностi за останi 5 рокiв займав посади: заступник Головного бухгалтера, Головний бухгалтер , Член Правлiння.**

**Протягом звiтного року як Член Правлiння винагороду нi в грошовiй формi, нi в натурадьнiй не отримував. Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має. Не обiймає посади на будь-яких iнших пiдприємствах.**

**Правлiння є пiдзвiтним Загальним зборам акцiонерiв i Наглядовiй радi Товариства та органiзовує виконання їх рiшень.**

**Головою та членами Правлiння товариства можуть бути особи, якi перебувають з Товариством у трудових вiдносинах.**

**Правлiння обирається за рiшенням Наглядової ради у кiлькостi чотирьох членiв строком на 5 (п ять) рокiв. До складу Правлiння входять Голова Правлiння та члени Правлiння.**

**Порядок формування Правлiння, а також вимоги до кандидатiв та членiв Правлiння можуть встановлюватись Положенням про Правлiння.**

**До компетенцiї Правлiння належать всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що вiднесенi до компетенцiї iнших органiв Товариства.**

**До компетенцiї Правлiння належить:**

**1) органiзацiя скликання та проведення за вимогою Наглядової ради чергових та позачергових Загальних зборiв;**

**2) розробка проектiв рiчного бюджету, бiзнес-планiв, програм фiнансово-господарської дiяльностi Товариства;**

**3) розробка та затвердження поточних фiнансово-господарських планiв i оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалiзацiї. Затвердження планiв роботи правлiння;**

**4) складання та надання Наглядовiй радi квартальних та рiчних звiтiв Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборiв акцiонерiв;**

**5) органiзацiя ведення бухгалтерського облiку та звiтностi Товариства. 6) розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрiшнього трудового розпорядку, посадових iнструкцiй та посадових окладiв працiвникiв Товариства;**

**7) призначення керiвникiв фiлiй та представництв Товариства;**

**8) забезпечення проведення аудиторської перевiрки дiяльностi Товариства на вимогу акцiонерiв, якi володiють не менш як 10 вiдсотками акцiй Товариства. Аудиторська перевiрка повинна бути розпочата не пiзнiше як за 30 днiв з дати надання вiдповiдної вимоги акцiонерiв, витрати по оплатi аудиторських послуг покладаються на осiб, якi iнiцiюють таку перевiрку;**

**9) укладення та виконання колективного договору. Призначення та вiдкликання осiб, якi беруть участь у колективних переговорах як представники правлiння, за погодженням iз Наглядовою радою;**

**10) прийняття рiшень про випуск облiгацiй.**

**Органiзацiйною формою роботи Правлiння є засiдання, якi проводяться у разi необхiдностi, але не менше одного разу на мiсяць.**

**Засiдання Правлiння вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менш нiж 2/3 членiв Правлiння. Рiшення на засiданнi Правлiння вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало бiльшiсть членiв Правлiння, присутнiх на засiданнi.**

**Порядок скликання i проведення засiдань Правлiння може регулюватись Положенням про Правлiння.**

**Змiни у складi посадових осiб на посадi Члена Правлiння протягом 2015 року не вiдбувалися.**

**Призначено на посаду Головного бухгалтера ПАТ "Донрибкомбiнат" Макогона Юрiя Петровича з 14.04.2011 р. на невизначений термiн.**

**Протягом звiтного року як Головний бухгалтер винагороду отримував в грошовiй формi у виглядi заробiтної плати у розмiрi 44 460,66 рн.. Винагорода в натуральнiй формi не сплачувалась. Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має. Не обiймає посад на будь-яких iнших пiдприємствах.**

**Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi посадовою iнструкцiєю.**

**Головний бухгалтер призначається на посаду i звiльняється з посади вiдповiдно до встановленного чинним трудовим законодавством порядку наказом Голови правлiння. Головний бухгалтер пiдпорядкований безпосередньо головi правлiння. На посаду головного бухгалтера призначається особа, яка має повну вищу освiту вiдповiдного напрямку пiдготовки та стаж бухгалтерської роботи не менше 5 рокiв.**

**Головний бухгалтер вiдповiдно до посадової iнструкцiї:**

**- Здiйснює органiзацiю бухгалтерського облiку господарсько-фiнансової дiяльностi та контроль за ощадливим використанням матерiальних, трудових i фiнансових ресурсiв, схороннiстю власностi падприємства.**

**- Формує вiдповiдно до законодавства про бухгалтерський облiк облiкову полiтику виходячi iз структури й особливостей дiяльностi пiдприємства, необхiдностi забеспечення його фiнансової стiйкостi.**

**- Очолює роботу з пiдготовки та прийняття робочого плану рахункiв, форм первинних облiкових документiв, якi застосовуються для оформлення господарських операцiй, за якими не передвачено типовi форми, розробки форм документiв внутрiшньої бухгалтерської звiтностi, а також забеспечення порядку проведення iнвентаризацiй, контролю за проведенням господарських операцiй, дотримання технологiї обробки бухгалтерської iнформацiї i порядку документообiгу.**

**- Забезпечує рацiональну органiзацiю бухгалтерського облiку i звiтностi на пiдприємствi та його пiдроздiлах на основi максимальної централiзацiї облiково-обчислювальних робiт i застосування сучасних технiчних засобiв та iнформацiйних технологiй, прогресивних форм i методiв облiку i контролю, формування i своєчасне представлення повної i достовiрної бухгалтерської iнформацiї про дiяльнiсть пiдприємства, його майновий стан, доходи i витрати, а також розробку i здiйснення заходiв, спрямованих на змiцнення фiнансової дисцiплiни.**

**- Органiзує облiк майна, зобов'язань i господарських операцiй, придбаних основних засобiв, товарно-матерiальних цiнностей i коштiв, своєчасне вiдображення на рахунках бухгалтерського облiку операцiй, пов'язаних з їх рухом, облiк витрат виробництва, виконання кошторисiв витрат, реалiзацiї продукцiї, виконання робiт (послуг), результатiв фiнансово-господарської дiяльностi пiдприємства, а також фiнансових, розрахункових i кредитних операцiй.**

**- Забезпечує законнiсть, своєчаснiсть i правiльнiсть оформлення документiв, складання економiчно обгрунтованих звiтних калькуляцiй собiвартостi продукцiї, виконаних робiт (послуг), розрахункiв з заробiтної плати, правильне нарахування i переказ податкiв i зборiв у державний , регiональний та мiсцевий бюджети, страхових внескiв у державнi позабюджетнi соцiальнi фонди, платежiв у банкiвськi установи, коштiв на фiнансування капiтальних вкладень, погашення у встановлений термiн заборгованостей банкам за позиками, а також вiдрахування коштiв на матерiальне стимулювання працiвникiв пiдприємства.**

**- Здiйснює контроль за дотриманням порядку оформлення первинних i бухгалтерських документiв, розрахункiв i платiжних зобов'язань, витрат фонду заробiтної плати, за встановлення посадових окладiв працiвникам пiдприємства, проведенням iнвентаризацiй основних засобiв, товарно-матерiальних цiнностей i коштiв, перевiрок органiзацiї бухгалтерського облiку i звiтностi, а також документальних ревiзiй у пiдроздiлах пiдприємства.**

**- Бере участь у проведеннi економiчного аналiзу господарсько-фiнансової дiяльностi пiдприємства за даними бухгалтерського облiку i звiтностi з метою виявлення внутрiшньогосподарських резервiв, усунення втрат i непродуктивних витрат.**

**- Вживає заходiв з попередження нестач, незаконої витрати коштiв i товарно-матерiальних цiнностей, порушень фiнансового i господарського законодавства. Бере участь в оформленi матерiалiв про нестачi i розкрадання коштiв та товарно-матерiальних цiнностей, контролює передачу в необхiдних випадках цих матерiалiв у слiдчi i судовi органи.**

**- Вживає заходiв з нагромадження фiнансових коштiв для забеспечення фiнансової стiйкостi пiдприємства.**

**- Здiйснює взаємодiю з банками з питань розмiщення вiльних фiнансових коштiв на банковських депозитних внесках (сертифiкатах) i придбання високолiквiдних державних цiнних паперiв, контроль за проведенням облiкових операцiй з депозитними i кредитними договорами, цiнними паперами.**

**- Веде роботу з забеспечення суворого дотримання штатної, фiнансової i касової дисцiплiни, кошторисiв адмiнiстративно-господарських та iнших витрат, законностi списання з рахункiв бухгалтерського облiку нестач, дебiторської заборгованостi та iнших витрат, збереження бухгалтерських документiв, оформлення i здачi їх у встановленому порядку в архiв.**

**- Бере участь у розробцi i впровадженi рацiональної планової i облiкової документацiї, прогресивних форм i методiв ведення бухгалтерського облiку на основi застосування сучасних засобiв обчислювальної технiки.**

**- Забеспечує складання балансу й оперативних зведених звiтiв про доходи i витрати коштiв, про використання бюджету, iншої бухгалтерської i статистичної звiтностi, подання їх у встановленному порядку у вiдповiднi органи, надає методичну допомогу працiвникам пiдроздiлiв пiдприємства з питань бухгалтерського облiку, контролю, звiтностi й економiчного аналiзу.**

**- Керує працiвниками бухгалтерiї.**

**Змiни у складi посадових осiб на посадi головного бухгалтера протягом 2015 року не вiдбувалися.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Голова Наглядової Ради |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Фрiденталь Михайло Iсакович |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | JX 496134 06.07.2010 м.Київ (Україна) |
| **4) рік народження\*\*** | 1949 |
| **5) освіта\*\*** | Вища. Донецький державний унiверсiтет, спецiальнiсть - економiст. |
| **6) стаж роботи (років)\*\*** | 31 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | "Донецькмобресурси", посада - начальник управлiння. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано** | 15.04.2011 3 роки |

**9) опис Наглядова Рада, зокрема Голова Наглядової ради й усі Члени Наглядової ради не переобиралися на наступний термін у зв`язку з закінченням терміну дії повноважень у звітному 2015 році черговими загальними зборами акціонерів Товариства, які не відбулися, тому що за даними ліцензійного реєстру професійних учасників фондового ринку депозитарій ПАТ "Донрибкомбiнат" TOB "УКРФІНКОМ" (код за ЄДРПОУ 32991088, адреса: 83048,Донецька обл., місто Донецьк, ВУЛ.ЧЕЛЮСКІІГЦІВ, Б.202-А) має ліцензію на провадження депозитарної діяльності депозитарної установи від 12.10.2013 серії АЕ № 286703, термін дії необмежений було припинено діяльність у зв`язку з неможливістю проведення професійної діяльності на окремій території (в населених пунктах Донецької і Луганської областей, які знаходяться на території проведення антитерористичної операції). 19 грудня 2014 року набрало чинності рішення Комісії від 11.11.2014 "Щодо порушень прав інвесторів та уникнення ризиків професійних учасників", зареєстроване в Міністерстві юстиції України 01.12.2014 за №26311, що передбачає дії депозитарних установ, які продовжують свою діяльність в зоні проведення антитерористичної операції, виконання будь-яких функцій депозитарної установи, та/або її спеціалізованим структурним підрозділом, або відокремленим підрозділом зупинено виконання функцій депозитарної установи. Бази даних депозитарного обліку цієї депозитарної установи зокрема ТОВ "УКРФІНКОМ" передані до Центральні депозитарію цінних паперів 25.12.2014. Отже, Наглядова Рада продовжує виконувати свої обовязки до переобрання черговими загальними зборами.**

**НАГЛЯДОВА РАДА є органом, що здiйснює захист прав Акцiонерiв, i в межах своєї компетенцiї контролює та регулює дiяльнiсть Правлiння.**

**Призначено на посаду Голови Наглядової ради ПАТ "Донрибкомбiнат" Фрiденталь Михайло Iсакович (володiє акцiями в статутному капiталi емiтента у розмiрi 3455000 акцiй або 9,99 % вiд загальної кiлькостi акцiй), призначен згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 15 квiтня 2011 року, для забезпечення виконання обов`язкiв та положень згiдно Статуту Товариства. Стаж керiвної роботи 31 рік. Протягом своєї дiяльностi за останi 5 рокiв займав посади: начальник управлiння, Голова Наглядової Ради. Товариство не володiє iнформацiєю щодо обiймання посад на iнших пiдприємствах, тому що посадова особа проживає за межами України.**

**Протягом звiтного року як Голова Наглядової ради винагороду нi в грошовiй, нi в натуральнiй формi не отримував. Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Наглядова рада обирається Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть, та/або з числа юридичних осiб - акцiонерiв у кiлькостi трьох членiв строком на 3 (три) роки.**

**Член Наглядової ради здiйснює свої повноваження, дотримуючись умов шкiльно-правового договору, трудового договору або контракту з товариством та вiдповiдно до статуту товариства, а представник акцiонера - члена наглядової ради товариства здiйснює свої повноваження вiдповiдно до вказiвок акцiонера, iнтереси якого вiн представляє у наглядовiй радi. Вiд iменi Товариства договiр (контракт) пiдписує голова Правлiння. Дiя договору (контракту) з членом наглядової ради припиняється у разi припинення його повноважень.**

**Члени Наглядової ради не можуть бути одночасно членами Правлiння чи Ревiзiйної комiсiї.**

**Порядок дiяльностi Наглядової ради встановлюється у Положеннi про Наглядову раду.**

**До компетенцiї Наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених законом та цим Статутом, а також переданих для вирiшення Наглядовою радою Загальними зборами.**

**До виключної компетенцiї Наглядової ради належить:**

**1) затвердження в межах своєї компетенцiї положень, якими регулюються питання, пов'язанi з дiяльнiстю Товариства;**

**2) пiдготовка порядку денного загальних зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових загальних зборiв;**

**3) прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових загальних зборiв вiдповiдно до статуту Товариства та у випадках, встановлених законом;**

**4) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй;**

**5)приийняггя рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;**

**6) прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних ятерiв;**

**7) затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених законом;**

**8) обрання та припинення повноважень голови i членiв Правлiння Товариства;**

**9) затвердження умов контрактiв, якi укладатимуться з членами Правлiння, встановлення розмiру їх винагороди;**

**10) прийняття рiшення про вiдсторонення голови або члена Правлiння вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження голови Правлiння;**

**11) обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства;**

**12) обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених законом;**

**13) обрання аудитора та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;**

**14) визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв у межах граничного строку, визначеного частиною другою статтi ЗО Закону України "Про акцiонернi товариства";**

**15) визначення дати складення перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення загальних зборiв вiдповiдно до частини першої статтi 35 Закону України "Про акцiонернi товариства" та мають право на участь у загальних зборах вiдповiдно до СТАТТI 34 Закону України "Про акцiонернi товариства";**

**16) вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших обладнаннях, про заснування iнших юридичних осiб;**

**17) вирiшення питань, вiднесених до компетенцiї наглядової ради роздiлом XVI Закону України "Про акцiонернi товариства", у разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення Товариства;**

**18) прийняття рiшення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є його предметом, становить вiд 10 до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi акцiонерного Товариства;**

**19) визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй;**

**20) прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;**

**21) прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарiя цiнних паперiв та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;**

**22) надсилання пропозицiї акцiонерам про придбання належних їм простих акцiй особою (особами, що дiють спiльно), яка придбала контрольний пакет акцiй, вiдповiдно до статтi 65 Закону України "Про акцiонернi товариства";**

**23) прийняття рiшення про переведення випуску акцiй документарної форми iснування у бездокументарну форму iснування.**

**Питання, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради Товариства, ж можуть вирiшуватися iншими органами, крiм Загальних зборiв, за винятком вяшдкiв, встановлених законом.**

**Органiзацiйною формою роботи Наглядової ради є черговi та позачерговi засiдання. Засiдання Наглядової ради скликаються за iнiцiативою голови або члена Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї та Правлiння. Засiдання наглядової ради проводяться в мiру необхiдностi, але не рiдше одного разу на квартал. Засiдання Наглядової ради вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше 2/3 вiд загальної кiлькостi її членiв. Рiшення Наглядової ради приймається простою бiльшiстю голосiв членiв Наглядової ради, якi беруть участь у засiданнi та мають право голосу. На засiданнi Наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос.**

**Наглядова рада за пропозицiєю голови Наглядової ради у встановленому порядку має право (у разi потреби) обрати корпоративного секретаря.**

**Наглядова рада звiтує перед Загальними зборами про свою дiяльнiсть, загальний стан Товариства та вжитi нею заходи, спрямованi на досягнення мети Товариства.**

**Змiни у складi посадових осiб протягом 2015 року не вiдбувалося.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Заступник Голови Наглядової Ради |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Смиченко Сергiй Якович |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | ВВ 239818 29.01.1998 Ворошиловським РВ УМВС України в мiстi Донецьку |
| **4) рік народження\*\*** | 1972 |
| **5) освіта\*\*** | Вища. Донецький державний унiверсiтет, спецiальнiсть - економiст. |
| **6) стаж роботи (років)\*\*** | 22 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | ФС ТОВ "Унiкомбанк", посада - заступник керiвника вiддiлу розвитку. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано** | 15.04.2011 3 роки |

**9) опис Наглядова Рада, зокрема Голова Наглядової ради й усі Члени Наглядової ради не переобиралися на наступний термін у зв`язку з закінченням терміну дії повноважень у звітному 2015 році черговими загальними зборами акціонерів Товариства, які не відбулися, тому що за даними ліцензійного реєстру професійних учасників фондового ринку депозитарій ПАТ "Донрибкомбiнат" TOB "УКРФІНКОМ" (код за ЄДРПОУ 32991088, адреса: 83048,Донецька обл., місто Донецьк, ВУЛ.ЧЕЛЮСКІІГЦІВ, Б.202-А) має ліцензію на провадження депозитарної діяльності депозитарної установи від 12.10.2013 серії АЕ № 286703, термін дії необмежений було припинено діяльність у зв`язку з неможливістю проведення професійної діяльності на окремій території (в населених пунктах Донецької і Луганської областей, які знаходяться на території проведення антитерористичної операції). 19 грудня 2014 року набрало чинності рішення Комісії від 11.11.2014 "Щодо порушень прав інвесторів та уникнення ризиків професійних учасників", зареєстроване в Міністерстві юстиції України 01.12.2014 за №26311, що передбачає дії депозитарних установ, які продовжують свою діяльність в зоні проведення антитерористичної операції, виконання будь-яких функцій депозитарної установи, та/або її спеціалізованим структурним підрозділом, або відокремленим підрозділом зупинено виконання функцій депозитарної установи. Бази даних депозитарного обліку цієї депозитарної установи зокрема ТОВ "УКРФІНКОМ" передані до Центральні депозитарію цінних паперів 25.12.2014. Отже, Наглядова Рада продовжує виконувати свої обовязки до переобрання черговими загальними зборами.**

**НАГЛЯДОВА РАДА є органом, що здiйснює захист прав Акцiонерiв, i в межах своєї компетенцiї контролює та регулює дiяльнiсть Правлiння.**

**Призначено на посаду Заступника Голови Наглядової ради ПАТ "Донрибкомбiнат" Смиченко Сергiя Яковича (володiє акцiями в статутному капiталi емiтента у розмiрi 41044 акцiй або 0,118 % вiд загальної кiлькостi акцiй), призначен згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 15 квiтня 2011 року, для забезпечення виконання обов`язкiв та положень згiдно Статуту Товариства. Стаж керiвної роботи 22 роки. Протягом своєї дiяльностi за останi 5 рокiв займав посади: заступник керiвника вiддiлу розвитку. Основне мiсце роботи - ТОВ "Унiкомбанк", керiвник вiддiлу розвитку (83048, м.Донецьк, вул. Челюскiнцев 202-а).**

**Протягом звiтного року як Заступник Голови Наглядової ради винагороду нi в грошовiй, нi в натуральнiй формi не отримував. Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Наглядова рада обирається Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть, та/або з числа юридичних осiб - акцiонерiв у кiлькостi трьох членiв строком на 3 (три) роки.**

**Член Наглядової ради здiйснює свої повноваження, дотримуючись умов шкiльно-правового договору, трудового договору або контракту з товариством та вiдповiдно до статуту товариства, а представник акцiонера - члена наглядової ради товариства здiйснює свої повноваження вiдповiдно до вказiвок акцiонера, iнтереси якого вiн представляє у наглядовiй радi. Вiд iменi Товариства договiр (контракт) пiдписує голова Правлiння. Дiя договору (контракту) з членом наглядової ради припиняється у разi припинення його повноважень.**

**Члени Наглядової ради не можуть бути одночасно членами Правлiння чи Ревiзiйної комiсiї.**

**Порядок дiяльностi Наглядової ради встановлюється у Положеннi про Наглядову раду.**

**До компетенцiї Наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених законом та цим Статутом, а також переданих для вирiшення Наглядовою радою Загальними зборами.**

**До виключної компетенцiї Наглядової ради належить:**

**1) затвердження в межах своєї компетенцiї положень, якими регулюються питання, пов'язанi з дiяльнiстю Товариства;**

**2) пiдготовка порядку денного загальних зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових загальних зборiв;**

**3) прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових загальних зборiв вiдповiдно до статуту Товариства та у випадках, встановлених законом;**

**4) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй;**

**5)приийняггя рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;**

**6) прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних ятерiв;**

**7) затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених законом;**

**8) обрання та припинення повноважень голови i членiв Правлiння Товариства;**

**9) затвердження умов контрактiв, якi укладатимуться з членами Правлiння, встановлення розмiру їх винагороди;**

**10) прийняття рiшення про вiдсторонення голови або члена Правлiння вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження голови Правлiння;**

**11) обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства;**

**12) обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених законом;**

**13) обрання аудитора та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;**

**14) визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв у межах граничного строку, визначеного частиною другою статтi ЗО Закону України "Про акцiонернi товариства";**

**15) визначення дати складення перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення загальних зборiв вiдповiдно до частини першої статтi 35 Закону України "Про акцiонернi товариства" та мають право на участь у загальних зборах вiдповiдно до СТАТТI 34 Закону України "Про акцiонернi товариства";**

**16) вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших обладнаннях, про заснування iнших юридичних осiб;**

**17) вирiшення питань, вiднесених до компетенцiї наглядової ради роздiлом XVI Закону України "Про акцiонернi товариства", у разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення Товариства;**

**18) прийняття рiшення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є його предметом, становить вiд 10 до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi акцiонерного Товариства;**

**19) визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй;**

**20) прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;**

**21) прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарiя цiнних паперiв та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;**

**22) надсилання пропозицiї акцiонерам про придбання належних їм простих акцiй особою (особами, що дiють спiльно), яка придбала контрольний пакет акцiй, вiдповiдно до статтi 65 Закону України "Про акцiонернi товариства";**

**23) прийняття рiшення про переведення випуску акцiй документарної форми iснування у бездокументарну форму iснування.**

**Питання, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради Товариства, ж можуть вирiшуватися iншими органами, крiм Загальних зборiв, за винятком вяшдкiв, встановлених законом.**

**Органiзацiйною формою роботи Наглядової ради є черговi та позачерговi засiдання. Засiдання Наглядової ради скликаються за iнiцiативою голови або члена Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї та Правлiння. Засiдання наглядової ради проводяться в мiру необхiдностi, але не рiдше одного разу на квартал. Засiдання Наглядової ради вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше 2/3 вiд загальної кiлькостi її членiв. Рiшення Наглядової ради приймається простою бiльшiстю голосiв членiв Наглядової ради, якi беруть участь у засiданнi та мають право голосу. На засiданнi Наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос.**

**Наглядова рада за пропозицiєю голови Наглядової ради у встановленому порядку має право (у разi потреби) обрати корпоративного секретаря.**

**Наглядова рада звiтує перед Загальними зборами про свою дiяльнiсть, загальний стан Товариства та вжитi нею заходи, спрямованi на досягнення мети Товариства.**

**Змiни у складi посадових осiб протягом 2015 року не вiдбувалося.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Член Наглядової Ради |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Фiлатов Роман Леонiдович |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | ВА 319558 19.07.1996 Кiровським РВ Макiївського МУ УМВС України в Донецької обл. |
| **4) рік народження\*\*** | 1978 |
| **5) освіта\*\*** | Вища. Донецький iнститут внутрiшнiх справ, спецiальнiсть - правознавство. |
| **6) стаж роботи (років)\*\*** | 12 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | ТОВ "Прайд", посада- спецiалiст з торгiвлi цiнними паперами. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано** | 15.04.2011 3 роки |

**9) опис Наглядова Рада, зокрема Голова Наглядової ради й усі Члени Наглядової ради не переобиралися на наступний термін у зв`язку з закінченням терміну дії повноважень у звітному 2015 році черговими загальними зборами акціонерів Товариства, які не відбулися, тому що за даними ліцензійного реєстру професійних учасників фондового ринку депозитарій ПАТ "Донрибкомбiнат" TOB "УКРФІНКОМ" (код за ЄДРПОУ 32991088, адреса: 83048,Донецька обл., місто Донецьк, ВУЛ.ЧЕЛЮСКІІГЦІВ, Б.202-А) має ліцензію на провадження депозитарної діяльності депозитарної установи від 12.10.2013 серії АЕ № 286703, термін дії необмежений було припинено діяльність у зв`язку з неможливістю проведення професійної діяльності на окремій території (в населених пунктах Донецької і Луганської областей, які знаходяться на території проведення антитерористичної операції). 19 грудня 2014 року набрало чинності рішення Комісії від 11.11.2014 "Щодо порушень прав інвесторів та уникнення ризиків професійних учасників", зареєстроване в Міністерстві юстиції України 01.12.2014 за №26311, що передбачає дії депозитарних установ, які продовжують свою діяльність в зоні проведення антитерористичної операції, виконання будь-яких функцій депозитарної установи, та/або її спеціалізованим структурним підрозділом, або відокремленим підрозділом зупинено виконання функцій депозитарної установи. Бази даних депозитарного обліку цієї депозитарної установи зокрема ТОВ "УКРФІНКОМ" передані до Центральні депозитарію цінних паперів 25.12.2014. Отже, Наглядова Рада продовжує виконувати свої обовязки до переобрання черговими загальними зборами.**

**НАГЛЯДОВА РАДА є органом, що здiйснює захист прав Акцiонерiв, i в межах своєї компетенцiї контролює та регулює дiяльнiсть Правлiння.**

**Призначено на посаду Члена Наглядової ради ПАТ "Донрибкомбiнат" Фiлатова Романа Леонiдовича (володiє акцiями в статутному капiталi емiтента у розмiрi 361000 акцiй або 8,858 % вiд загальної кiлькостi акцiй), призначен згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 15 квiтня 2011 року, для забезпечення виконання обов`язкiв та положень згiдно Статуту Товариства. Стаж керiвної роботи 12 рокiв. Протягом своєї дiяльностi за останi 5 рокiв займав посади: старший юрисконсульт, спецiалiст з торгiвлi цiнними паперами. Основне мiсце роботи - директор ТК ТОВ "Донрибкомбiнат" (83007, м.Донецьк, вул. Путилiвська роща, 16-а).**

**Протягом звiтного року як Член Наглядової ради винагороду нi в грошовiй, нi в натуральнiй формi не отримував. Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Наглядова рада обирається Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть, та/або з числа юридичних осiб - акцiонерiв у кiлькостi трьох членiв строком на 3 (три) роки.**

**Член Наглядової ради здiйснює свої повноваження, дотримуючись умов шкiльно-правового договору, трудового договору або контракту з товариством та вiдповiдно до статуту товариства, а представник акцiонера - члена наглядової ради товариства здiйснює свої повноваження вiдповiдно до вказiвок акцiонера, iнтереси якого вiн представляє у наглядовiй радi. Вiд iменi Товариства договiр (контракт) пiдписує голова Правлiння. Дiя договору (контракту) з членом наглядової ради припиняється у разi припинення його повноважень.**

**Члени Наглядової ради не можуть бути одночасно членами Правлiння чи Ревiзiйної комiсiї.**

**Порядок дiяльностi Наглядової ради встановлюється у Положеннi про Наглядову раду.**

**До компетенцiї Наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених законом та цим Статутом, а також переданих для вирiшення Наглядовою радою Загальними зборами.**

**До виключної компетенцiї Наглядової ради належить:**

**1) затвердження в межах своєї компетенцiї положень, якими регулюються питання, пов'язанi з дiяльнiстю Товариства;**

**2) пiдготовка порядку денного загальних зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових загальних зборiв;**

**3) прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових загальних зборiв вiдповiдно до статуту Товариства та у випадках, встановлених законом;**

**4) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй;**

**5)приийняггя рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;**

**6) прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних ятерiв;**

**7) затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених законом;**

**8) обрання та припинення повноважень голови i членiв Правлiння Товариства;**

**9) затвердження умов контрактiв, якi укладатимуться з членами Правлiння, встановлення розмiру їх винагороди;**

**10) прийняття рiшення про вiдсторонення голови або члена Правлiння вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження голови Правлiння;**

**11) обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства;**

**12) обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених законом;**

**13) обрання аудитора та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;**

**14) визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв у межах граничного строку, визначеного частиною другою статтi ЗО Закону України "Про акцiонернi товариства";**

**15) визначення дати складення перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення загальних зборiв вiдповiдно до частини першої статтi 35 Закону України "Про акцiонернi товариства" та мають право на участь у загальних зборах вiдповiдно до СТАТТI 34 Закону України "Про акцiонернi товариства";**

**16) вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших обладнаннях, про заснування iнших юридичних осiб;**

**17) вирiшення питань, вiднесених до компетенцiї наглядової ради роздiлом XVI Закону України "Про акцiонернi товариства", у разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення Товариства;**

**18) прийняття рiшення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є його предметом, становить вiд 10 до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi акцiонерного Товариства;**

**19) визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй;**

**20) прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;**

**21) прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарiя цiнних паперiв та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;**

**22) надсилання пропозицiї акцiонерам про придбання належних їм простих акцiй особою (особами, що дiють спiльно), яка придбала контрольний пакет акцiй, вiдповiдно до статтi 65 Закону України "Про акцiонернi товариства";**

**23) прийняття рiшення про переведення випуску акцiй документарної форми iснування у бездокументарну форму iснування.**

**Питання, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради Товариства, ж можуть вирiшуватися iншими органами, крiм Загальних зборiв, за винятком вяшдкiв, встановлених законом.**

**Органiзацiйною формою роботи Наглядової ради є черговi та позачерговi засiдання. Засiдання Наглядової ради скликаються за iнiцiативою голови або члена Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї та Правлiння. Засiдання наглядової ради проводяться в мiру необхiдностi, але не рiдше одного разу на квартал. Засiдання Наглядової ради вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше 2/3 вiд загальної кiлькостi її членiв. Рiшення Наглядової ради приймається простою бiльшiстю голосiв членiв Наглядової ради, якi беруть участь у засiданнi та мають право голосу. На засiданнi Наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос.**

**Наглядова рада за пропозицiєю голови Наглядової ради у встановленому порядку має право (у разi потреби) обрати корпоративного секретаря.**

**Наглядова рада звiтує перед Загальними зборами про свою дiяльнiсть, загальний стан Товариства та вжитi нею заходи, спрямованi на досягнення мети Товариства.**

**Змiни у складi посадових осiб протягом 2015 року не вiдбувалося.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Голова ревiзiйної комiсiї |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Ромасюк Дiана Олександрiвна |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | ВА 353464 15.10.1996 Ворошиловським РВ УМВС України в мiстi Донецьку |
| **4) рік народження\*\*** | 1970 |
| **5) освіта\*\*** | Вища. Харкiвський облiково-кредитний технiкум,спецiальнiсть - бухгалтер. |
| **6) стаж роботи (років)\*\*** | 19 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | ЗАТ КБ "Донкредитiнвест", посада - заступник голови правлiння. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано** | 15.04.2011 5 рокiв |

**9) опис РЕВIЗIЙНА КОМIСIЯ є органом Товариства, який контролює фiнансово - господарську дiяльнiсть правлiння Товариства.**

**Призначено на посаду Голови Ревiзiйної комiсiї ПАТ "Донрибкомбiнат" Ромасюк Дiану Олександрiвну, згiдно рiшенням Загальних зборiв ацiонерiв вiд 15.04.2011 р. для забезпечення виконання обов`язкiв та положень згiдно Статуту Товариства ( володiє акцiями в статутному капiталi емiтента у розмiрi 2592000 акцiй або 7,501 % вiд загальної кiлькостi акцiй). Стаж керiвної роботи 19 рокiв. Протягом своєї дiяльностi за останi 5 рокiв займала посади: Голова ревiзiйної комiсiї, в. о. заступника Голови Правлiння. Основне мiсце роботи - ЗАТ КБ Донкредитiнвест, в. о. заступника Голови Правлiння. Посад на iнших пiдприємствах не обiймає.**

**Протягом звiтного року як Голова Ревiзiйної комiсiї винагороду нi в грошовiй, нi в натуральнiй формi не отримувала. Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Ревiзiйна комiсiя обирається Загальними зборами з числа акцiонерiв у кiлькостi трьох членiв строком на 5 (п'ять) рокiв.**

**Членами ревiзiйної комiсiї не можуть бути члени Правлiння, Наглядової ради, корпоративний секретар акцiонерного товариства та iншi посадовi особи, а також особи, якi не мають повної цивiльної дiєздатностi.**

**Порядок формування ревiзiйної комiсiї, а також вимоги до кандидатiв та членiв ревiзiйної комiсiї може встановлюватись у Положеннi про Ревiзiйну комiсiю Товариства.**

**При здiйсненнi контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Правлiння Ревiзiйна комiсiя перевiряє:**

**1) достовiрнiсть даних, якi мiстяться у рiчнiй фiнансовiй звiтностi Товариства;**

**2) вiдповiднiсть ведення бухгалтерського, податкового, статистичного облiку та звiтностi вiдповiдним нормативним документам;**

**3) своєчаснiсть i правильнiсть вiдображення у бухгалтерському облiку всiх фiнансових операцiй вiдповiдно до встановлених правил та порядку;**

**4) дотримання Правлiнням наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинiв та проведення фiнансових операцiй вiд iменi Товариства;**

**5)своєчаснiсть та правильнiсть здiйснення розрахункiв за зобов'язаннями Товариства; 6)зберiгання грошових коштiв та матерiальних цiнностей;**

**7) використання коштiв резервного та iнших фондiв Товариства;**

**8) правильнiсть нарахування та виплати дивiдендiв;**

**9) дотримання порядку оплати акцiй Товариства;**

**10)фiнансовий стан Товариства, рiвень його платоспроможностi, лiквiдностi активiв, спiввiдношення власних та позичкових коштiв.**

**Ревiзiйна комiсiя вiдповiдно до покладених на неї завдань здiйснює плановi та позаплановi перевiрки фiнансово-господарської дiяльностi Правлiння Товариства, фiлiй та представництв. Порядок проведення перевiрок i органiзацiя роботи ревiзiйної комiсiї може регулюватись Положенням про Ревiзiйну комiсiю Товариства.**

**За пiдсумками проведення планових та позапланових перевiрок Ревiзiйна комiсiя складає висновки. Без висновку Ревiзiйної комiсiї Загальнi збори не мають права затверджувати рiчний баланс Товариства.**

**Ревiзiйна комiсiя вирiшує питання, пов'язанi iз проведенням перевiрок та органiзацiєю роботи на своїх засiданнях. Засiдання проводяться за необхiднiстю, але не менше одного разу на три мiсяцi, а також перед початком перевiрок та за їхнiми результатами.**

**Ревiзiйна комiсiя доповiдає про результати проведених перевiрок Загальним зборам i Наглядовiй радi Товариства.**

**Ревiзiйна комiсiя зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборiв у разi виникнення загрози суттєвим iнтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.**

**Змiни у складi посадових осiб протягом 2015 року не вiдбувалося.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Заступник Голови Ревiзiйної комiсiї |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Чала Оксана Борисiвна |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | ВА 715781 13.06.1997 Совєтським РВ УМВС України в м.Макiївцi |
| **4) рік народження\*\*** | 1969 |
| **5) освіта\*\*** | Вища. Спецiальнiсть -економiст. |
| **6) стаж роботи (років)\*\*** | 10 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | ПАт "Донрибкомбiнат" , посада - риболов. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано** | 15.04.2011 5 рокiв |

**9) опис РЕВIЗIЙНА КОМIСIЯ є органом Товариства, який контролює фiнансово - господарську дiяльнiсть правлiння Товариства.**

**Призначено на посаду Заступника Голови Ревiзiйної комiсiї ПАТ "Донрибкомбiнат" Чалу Оксану Борисiвну, згiдно рiшенням Загальних зборiв ацiонерiв вiд 15.04.2011 р. для забезпечення виконання обов`язкiв та положень згiдно Статуту Товариства ( володiє акцiями в статутному капiталi емiтента у розмiрi 6916000 акцiй або 20,015 % вiд загальної кiлькостi акцiй). Стаж керiвної роботи 10 рокiв. Протягом своєї дiяльностi за останi 5 рокiв займала посади: начальник риболовства, Заступник Голови Ревiзiйної комiсiї.**

**Протягом звiтного року як Заступник Голови Ревiзiйної комiсiї винагороду нi в грошовiй, нi в натуральнiй формi не отримувала. Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Ревiзiйна комiсiя обирається Загальними зборами з числа акцiонерiв у кiлькостi трьох членiв строком на 5 (п'ять) рокiв.**

**Членами ревiзiйної комiсiї не можуть бути члени Правлiння, Наглядової ради, корпоративний секретар акцiонерного товариства та iншi посадовi особи, а також особи, якi не мають повної цивiльної дiєздатностi.**

**Порядок формування ревiзiйної комiсiї, а також вимоги до кандидатiв та членiв ревiзiйної комiсiї може встановлюватись у Положеннi про Ревiзiйну комiсiю Товариства.**

**При здiйсненнi контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Правлiння Ревiзiйна комiсiя перевiряє:**

**1) достовiрнiсть даних, якi мiстяться у рiчнiй фiнансовiй звiтностi Товариства;**

**2) вiдповiднiсть ведення бухгалтерського, податкового, статистичного облiку та звiтностi вiдповiдним нормативним документам;**

**3) своєчаснiсть i правильнiсть вiдображення у бухгалтерському облiку всiх фiнансових операцiй вiдповiдно до встановлених правил та порядку;**

**4) дотримання Правлiнням наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинiв та проведення фiнансових операцiй вiд iменi Товариства;**

**5)своєчаснiсть та правильнiсть здiйснення розрахункiв за зобов'язаннями Товариства; 6)зберiгання грошових коштiв та матерiальних цiнностей;**

**7) використання коштiв резервного та iнших фондiв Товариства;**

**8) правильнiсть нарахування та виплати дивiдендiв;**

**9) дотримання порядку оплати акцiй Товариства;**

**10)фiнансовий стан Товариства, рiвень його платоспроможностi, лiквiдностi активiв, спiввiдношення власних та позичкових коштiв.**

**Ревiзiйна комiсiя вiдповiдно до покладених на неї завдань здiйснює плановi та позаплановi перевiрки фiнансово-господарської дiяльностi Правлiння Товариства, фiлiй та представництв. Порядок проведення перевiрок i органiзацiя роботи ревiзiйної комiсiї може регулюватись Положенням про Ревiзiйну комiсiю Товариства.**

**За пiдсумками проведення планових та позапланових перевiрок Ревiзiйна комiсiя складає висновки. Без висновку Ревiзiйної комiсiї Загальнi збори не мають права затверджувати рiчний баланс Товариства.**

**Ревiзiйна комiсiя вирiшує питання, пов'язанi iз проведенням перевiрок та органiзацiєю роботи на своїх засiданнях. Засiдання проводяться за необхiднiстю, але не менше одного разу на три мiсяцi, а також перед початком перевiрок та за їхнiми результатами.**

**Ревiзiйна комiсiя доповiдає про результати проведених перевiрок Загальним зборам i Наглядовiй радi Товариства.**

**Ревiзiйна комiсiя зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборiв у разi виникнення загрози суттєвим iнтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.**

**Змiни у складi посадових осiб протягом 2015 року не вiдбувалося.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) посада** | Член Ревiзiйної комiсiї |
| **2) прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Чунiхiн Юрiй Митрофанович |
| **3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | ВВ 012210 01.10.1997 Ворошиловським РВ УМВС України м.Донецьку |
| **4) рік народження\*\*** | 1971 |
| **5) освіта\*\*** | Вища. Донецький державний унiверситет, спецiальнiсть - правознавство. |
| **6) стаж роботи (років)\*\*** | 11 |
| **7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*** | ПАТ "Родовiдбанк", посада - радник Голови Правлiння. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано** | 15.04.2011 5 рокiв |

**9) опис РЕВIЗIЙНА КОМIСIЯ є органом Товариства, який контролює фiнансово - господарську дiяльнiсть правлiння Товариства.**

**Призначено на посаду Члена Ревiзiйної комiсiї ПАТ "Донрибкомбiнат" Чунiхiна Юрiя Митрофановича , згiдно рiшенням Загальних зборiв ацiонерiв вiд 15.04.2011 р. для забезпечення виконання обов`язкiв та положень згiдно Статуту Товариства ( володiє акцiями в статутному капiталi емiтента у розмiрi 10000 акцiй або 0,029 % вiд загальної кiлькостi акцiй). Стаж керiвної роботи 11 рокiв. Протягом своєї дiяльностi за останi 5 рокiв займав посади: радник Голови Правлiння, у наступний час займається адвокатськаою дiяльнiстю - адвокат.**

**Протягом звiтного року як Член Ревiзiйної комiсiї винагороду нi в грошовiй, нi в натуральнiй формi не отримувала. Непогашеної судимостi, у тому числi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Ревiзiйна комiсiя обирається Загальними зборами з числа акцiонерiв у кiлькостi трьох членiв строком на 5 (п'ять) рокiв.**

**Членами ревiзiйної комiсiї не можуть бути члени Правлiння, Наглядової ради, корпоративний секретар акцiонерного товариства та iншi посадовi особи, а також особи, якi не мають повної цивiльної дiєздатностi.**

**Порядок формування ревiзiйної комiсiї, а також вимоги до кандидатiв та членiв ревiзiйної комiсiї може встановлюватись у Положеннi про Ревiзiйну комiсiю Товариства.**

**При здiйсненнi контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Правлiння Ревiзiйна комiсiя перевiряє:**

**1) достовiрнiсть даних, якi мiстяться у рiчнiй фiнансовiй звiтностi Товариства;**

**2) вiдповiднiсть ведення бухгалтерського, податкового, статистичного облiку та звiтностi вiдповiдним нормативним документам;**

**3) своєчаснiсть i правильнiсть вiдображення у бухгалтерському облiку всiх фiнансових операцiй вiдповiдно до встановлених правил та порядку;**

**4) дотримання Правлiнням наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинiв та проведення фiнансових операцiй вiд iменi Товариства;**

**5)своєчаснiсть та правильнiсть здiйснення розрахункiв за зобов'язаннями Товариства; 6)зберiгання грошових коштiв та матерiальних цiнностей;**

**7) використання коштiв резервного та iнших фондiв Товариства;**

**8) правильнiсть нарахування та виплати дивiдендiв;**

**9) дотримання порядку оплати акцiй Товариства;**

**10)фiнансовий стан Товариства, рiвень його платоспроможностi, лiквiдностi активiв, спiввiдношення власних та позичкових коштiв.**

**Ревiзiйна комiсiя вiдповiдно до покладених на неї завдань здiйснює плановi та позаплановi перевiрки фiнансово-господарської дiяльностi Правлiння Товариства, фiлiй та представництв. Порядок проведення перевiрок i органiзацiя роботи ревiзiйної комiсiї може регулюватись Положенням про Ревiзiйну комiсiю Товариства.**

**За пiдсумками проведення планових та позапланових перевiрок Ревiзiйна комiсiя складає висновки. Без висновку Ревiзiйної комiсiї Загальнi збори не мають права затверджувати рiчний баланс Товариства.**

**Ревiзiйна комiсiя вирiшує питання, пов'язанi iз проведенням перевiрок та органiзацiєю роботи на своїх засiданнях. Засiдання проводяться за необхiднiстю, але не менше одного разу на три мiсяцi, а також перед початком перевiрок та за їхнiми результатами.**

**Ревiзiйна комiсiя доповiдає про результати проведених перевiрок Загальним зборам i Наглядовiй радi Товариства.**

**Ревiзiйна комiсiя зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборiв у разi виникнення загрози суттєвим iнтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.**

**Змiни у складi посадових осiб протягом 2015 року не вiдбувалося.**

|  |
| --- |
| **2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи** | **Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | | | |
| **прості іменні** | **прості на пред'явника** | **Привілейовані**  **іменні** | **привілейовані на пред'явника** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Голова Правлiння | Дiброва Iгор Михайлович | ВВ 093608 29.10.1997 Слов`янським МВ УМВС України в Донецькiй обл. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Заступник Голови правлiння | Бережний Олександр Анатолійович | СЮ 187730 06.10.2010 Запорізьким РВ ГУМВС України в Запорізькій області | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Правлiння | Воробйов Микола Володимирович | МО 010952 05.06.1995 Новотроїцьким РВ УМВС України в Херсонськiй обл . | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Правлiння ( Головний бухгалтер) | Макогон Юрiй Петрович | ВС 023282 19.11.1999 Слов'янським МВ УМВС України в Донецькiй областi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової Ради | Фрiденталь Михайло Iсакович | JX 496134 06.07.2010 м.Київ (Україна) | 3455000 | 9.99864330999 | 3455000 | 0 | 0 | 0 |
| Заступник Голови Наглядової Ради | Смиченко Сергiй Якович | ВВ 239818 29.01.1998 Ворошиловським РВ УМВС України в мiстi Донецьку | 41044 | 0.11877983097 | 41044 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової Ради | Фiлатов Роман Леонiдович | ВА 319558 19.07.1996 Кiровським РВ Макiївського МУ УМВС України в Донецької обл. | 3061000 | 8.85842175742 | 3061000 | 0 | 0 | 0 |
| Голова ревiзiйної комiсiї | Ромасюк Дiана Олександрiвна | ВА 353464 15.10.1996 Ворошиловським РВ УМВС України в мiстi Донецьку | 2592000 | 7.50115295499 | 2592000 | 0 | 0 | 0 |
| Заступник Голови Ревiзiйної комiсiї | Чала Оксана Борисiвна | ВА 715781 13.06.1997 Совєтським РВ УМВС України в м.Макiївцi | 6916000 | 20.01465039997 | 6916000 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревiзiйної комiсiї | Чунiхiн Юрiй Митрофанович | ВВ 012210 01.10.1997 Ворошиловським РВ УМВС України м.Донецьку | 10000 | 0.02893963331 | 10000 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | | | **16075044** | **46.52058788666** | **16075044** | **0** | **0** | **0** |

|  |
| --- |
| **VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Код за ЄДРПОУ** | | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | | | |
| **прості іменні** | **прості на пред'явника** | **Привілейовані**  **іменні** | **привілейовані на пред'явника** |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи\*** | | **Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт\*\*** | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | | | |
| **прості іменні** | **прості на пред'явника** | **Привілейовані**  **іменні** | **привілейовані на пред'явника** |
| Мовчан Iрина Юхимiвна | | ВЕ 011202 20.01.1996 Ворошилiвський РВУМВС України в м. Донецьку | | 6909000 | 19.99439265665 | 6909000 | 0 | 0 | 0 |
| Чала Оксана Борисiвна | | ВА 715781 13.06.1997 Советський РВУМВС України в м. Макiївцi | | 6916000 | 20.01465039997 | 6916000 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | | | | **13825000** | **40.009043056618** | **13825000** | **0** | **0** | **0** |

|  |
| --- |
| **VII. Інформація про загальні збори акціонерів** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 30.04.2015 | |
| **Кворум зборів** | 0 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку вiдповiла на лист пiдприємства вiд 27.04.2015 р. №0393/05 (вх. 2966з вiд 28.04.2015 р.) та повiдомила наступне.  19 грудня 2014 року набрало чинностi рiшення Комiсiї вiд 11.11.2014 "Щодо порушень прав iнвесторiв та уникнення ризикiв професiйних учасникiв", зареєстроване в Мiнiстерствi юстицiї України 01.12.2014 за № 26311 (далi - Рiшення), що передбачає дiї депозитарних установ, якi виконують свою дiяльнiсть в зонi проведення антитерористичної операцiї. Рiшенням передбачено, що депозитарнi установи, якi здiйснюють професiйну дiяльнiсть на Окремiй територiї (в населених пунктах Донецької та Луганської областей, якi знаходяться на територiї проведення антитерористичної операцiї (далi ДУ), мали протягом п'яти робочих днiв з дня надання чинностi цим рiшенням (до 26 грудня 2014 року) повiдомити Комiсiю та Центральний депозитарiй цiнних паперiв (ПАТ "Нацiональний депозитарiй України") про неможливiсть (у разi такої неможливостi) в установленому законодавством порядку виконання будь-яких функцiй депозитарної установи iз зазначенням дати, з якої ДУ, та/або її спецiалiзованим структурним пiдроздiлом, вiдокремленим пiдроздiлом зупинено виконання функцiй депозитарної установи. Також Рiшенням рекомендовано протягом п'яти робочих днiв з дня набрання чинностi цим рiшенням (до 26 грудня 2014 року) ДУ та/або їхнiм структурним пiдроздiлам, змiнити своє фактичне мiсцезнаходження на територiю України поза межами Окремої територiї, Автономної республiки Крим та мiста Севостополя, на перiод до закiнчення проведення антитерористичної операцiї та умов, необхiдних для вiдновлення провадження професiйної дiяльностi на фондовому ринку за мiсцезнаходженням, пiсля чого протягом п'яти робочих днiв ( до 26 грудня 2015 року) надати Комiсiї та Центральному депозитарiю вiдповiдне повiдомлення про цi змiни (iз зазначенням нового мiсцезнаходження ).  "Пiдпунктом 4 пункту 1 Рiшення визначено, що якщо ДУ не вчинила дiї, визначенi пiдпунктом 2 цього пункту (дiї щодо змiни свого фактичного мiсцезнаходження на територiю України поза межами Окремої територiї, Автономної республiки Крим та мiста Севастополя):  протягом 5 робочих днiв з дня набрання чинностi цим рiшенням (до 26 грудця 2014 року) здiйснити передання баз даних депозитарного облiку ДУ до Центрального депозитарiю цiнних паперiв у встановленому ним порядку за допомогою сервiсу зберiгання, розробленого Центральним депозитарiєм цiнних паперiв вiдповiдно до повноважень, наданих йому Законом Українi "Про депозитарну систему України", повiдомити про це Центральний депозитарiй у спосiб, доступний ДУ (у формi паперового документу поштовим вiдправленням або за допомогою кур'єрської служби, електронного документа, засобами факсимiльного зв'язку, електронної пошти тощо), пiсля чого зупинити проведення будь-яких операцiй за рахунками депонентiв/власникiв цiнних паперiв, вiдкритими в цiй ДУ та спецiалiзованому структурному пiдроздiлi/вiдокремленому пiдроздiлi ДУ (за наявностi), до завершення проведення антитерористичної операцiї та створення умов, необхiдних для вiдновлення провадження професiйної дiяльностi на фондовому ринку;  передати уповноваженiй особi Центрального депозитарiю цiнних паперiв iнформацiю, необхiдну для отримання доступу до баз даних депозитарного облiку (паролi) у будь-який зручний для ДУ спосiб.  У разi неотримання Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку зазначеного повiдомлення вiд будь-якої ДУ протягом 15 робочих днiв з дня набрання чинностi цим рiшенням (до 17 сiчня 2015 року) зокрема у разi вiдсутностi у неї можливостi вiдправити таке повiдомлення датою, з якої цiєю ДУ, та/або її спецiалiзованим структурним пiдроздiлом  вiдокремленим пiдроздiлом зупинено виконання функцiй депозитарної установи, вважається дата першого робочого дня, що настає за робочим днем, коли ця ДУ останнiй раз виходила на зв'язок з iнформацiйною системою Центрального депозитарiю цiнних паперiв i не пiдтримувала його протягом 5 та бiльше наступних робочих днiв поспiль.  У разi, якщо ДУ не виконано дiй щодо змiни мiсцезнаходження, передбачених Рiшенням, то вiдповiдно до вимог цього рiшення Центральнiй депозитарiєм припиняється проведення операцiй, пов'язаних з набуттям або припиненням прав на цiннi папери, у тому числi щодо проведення розрахункiв у цiнних паперах за правочинами щодо цiнних паперiв. Крiм того, Розрахунковим центром з обслуговування договорiв на фiнансовi ринках також припиняється приймання до виконання зобов'язань за договорами щодо цiнних паперiв, якщо внаслiдок проведення розрахункiв такими договорами повиннi проводитися облiковi операцiї за рахунками цiнних паперах ДУ та їх депонентiв.  За даними лiцензiйного реєстру професiйних учасникiв фондового ринку TOB "УКРФIIНКОМ" (код за ЄДРПОУ 32991088, адреса: Донецька обл., мiсто Донецьк, ВУЛ.ЧЕЛЮСКIIГЦIВ, Б.202-А) має лiцензiю на провадження депозитарної дiяльностi депозитарної установи вiд 12.10.2013 серiї АЕ № 286703, термiн дiї необмежений.  5.12.2014 Комiсiєю отримано лист вiд депозитарної установи ТОВ "УКРФIНКОМ" про неможливiсть проведення професiйної дiяльностi вищезазначена дата є датою припинення дiяльностi товариства. Бази даних депозитарного облiку цiєї депозитарної, установи переданi до Центрального депозитарiю цiнних паперiв також 25.12.2014.  Вiдповiдно до частини 2 статгi 32 Закону України "Про акцiонернi товариства" акцiонерне товариство зобов'язане щороку скликати загальнi збори (рiчнi загальнi збори).  Рiчнi загальнi збори товариства проводяться не пiзнiше, 30 квiтня наступного за звiтним року.  Вiдповiдно до частини 2 статтi 41 Закону України "Про акцiонернi товариства" загальнi збори акцiонерного товариства мають кворум за умови реєстрацiї для участi у них акцiонерiв, якi сукупно є власниками бiльш як 50 вiдсоткiв голосуючих акцiй.  Пунктом третiм частини 1 статтi 2 Закону України "Про акцiонернi товариства" передбачено, що голосуюча акцiя - акцiя, власнику якої надається право голосу на загальних зборах акцiонерiв (далi - загальнi збори) для вирiшення питань, передбачених законом та статутом акцiонерного товариства.  Звертаємо увагу, частиною 2 статтi:, 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" визначено, що належить до виключної компетенцiї  загальних зборiв.  Частиною 3 статтi 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" встановлено, що повноваження з " вирiшення питань, що належать до виключної компетенцiї загальних зборiв, не можуть бути переданi iншим органам товариства.  Вiдповiдно до частини 1 статтi 34 Закону України "Про акцiонернi, товариства" у загальних зборах акцiонерного товариства можуть брати., участь особи, включенi до перелiку акцiонерiв, якi мають право на таку, участь, або їх представники.  Перелiк акцiонерiв, якi мають право на участь у загальних зборах, складається станом на 24 годину за три робочих днi до дня проведення таких зборiв у порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.  Враховуючи зазначене, акцiонерне товариство зобов'язане щороку скликати загальнi збори. Загальнi збори акцiонерного товариства мають кворум за умови реєстрацiї для участi у них акцiонерiв, власниками бiльш як 50 вiдсоткiв голосуючих акцiй, акцiонерiв, якi мають право на таку участь, законодавством про депозитарну систему  Звертаємо вашу увагу на те, що статтею систему України" визначено, що реалiзацiя прав за емiсiйними цiнними паперами здiйснюється на пiдставi реєстру власникiв iменних цiнних паперiв. Складання реєстру власникiв iменних цiнних паперiв здiйснює Центральний депозитарiй, а у випадку встановленому цим Законом, - Нацiональний банк України.  Порядок складення реєстру власникiв iменних цiнних паперiв, у том; числi: порядок взаємодiї депозитарних установ з Центральним депозитарiєм або Нацiональним банком України щодо складення реєстру, визначається цим Законом та нормативно-правовими актами Комiсiї та Нацiональна банком України.  Вiдповiдно до пункту 6 роздiлу VI Положення про провадження депозитарної дiяльностi, затвердженого рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 23 квiтня 2013 року зареєстрованого в Мiнiстерствi юстицiї України 27 червня 2013 року, Центральний депозитарiй складає реєстр власникiв iменних цiнних паперiв па пiдставi iнформацiї (облiкових реєстрiв), отриманої вiд депозитарних установ та депозитарiїв-кореспондентiв, яка формується ним вiдповiдно до записiв на рахунках у цiнних паперах їх депонентiв, клiєнтiв станом на 24 годину дня дати облiку та записiв на рахунку в цiнних паперах емiтента станом на 24 годину дня дати облiку.  Враховуючи викладене, не зважаючи на те, що база дани депозитарного облiку депозитарної установи ТОВ "УКРФНКОМ" була передана до Центрального депозитарiю цiнних паперiв, складання Центральним депозитарiєм реєстру власникiв iменних цiнних паперiв в повному обсязi неможливе, у зв'язку з неможливiстю отримання облiкового реєстру складеного депозитарною установою ТОВ "УКРФНКОМ". Таким чином визначення кворуму загальних зборiв є неможливим, оскiльки в Центральному депозитарiю цiнних паперiв вiдсутня iнформацiя щодо загальної кiлькостi голосуючих акцiй.  Порядок замiни депозитарної установи, яка обрана емiтентом для облiку прав на цiннi папери випуску, що був переведений у бездокументарну форму iснування, та з якою емiтентом укладений договiр вiдкриття/обслуговування рахункiв у цiнних паперах власникiв, визнане пунктами 8-11 роздiлу V Положення про порядок забезпечення iснування iменних цiнних паперiв у бездокументарнiй формi, затвердженого рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку 22 сiчня 2014 № 47, зареєстрованого в Мiнiстерствi юстицiї України 06 лютого 2014 №241/25018.  У разi необхiдностi змiни депозитарної установи ТОВ "УКРФIНКОМ" на iншу депозитарну установу така змiна може бути здiйснена для створення умов, необхiдних для вiдновлення провадження професiйної дiяльностi на фондовому ринку депозитарної установи ТОВ "УКРФIНКОМ" вiдповiдно до вимог законодавства.  Щодо можливостi проведення загальних зборiв слiд зазначити вiдповiдно до абзацу першого частини 1 статтi 34 Закону України "Про акцiонернi товариства" у загальних зборах акцiонерного товариства можуть брати участь особи, включенi до перелiку акцiонерiв, якi мають право на таку участь, або їх представники.  Перелiк власникiв складається Центральним депозитарiєм станом на дату облiку, на яку було складено реєстр власникiв iменних цiнних паперiв. На пiдставi даних якого (яких) складається Перелiк власникiв, та має iнформацiю про всiх власникiв, що вказанi в цьому реєстрi власникiв iменних цiнних паперiв. Реквiзитний склад Перелiку власникiв встановється Правилами та iншими внутрiшнiми документами Центрального депозитарiю згiдно iз законодавством України.  Таким чином, загальнi збори акцiонерного товариства мають кворум за умови реєстрацiї для участi у них акцiонерiв, якi сукупно є власникам як 50 вiдсоткiв голосуючих акцiй.  Отже, виходячи з вищесказаного черговi загальнi збори акцiонерiв неможливо було провести у заявлений термiн 30.04.2015р.. |

|  |
| --- |
| **IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВ "УкрФiнКом" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ** | 32991088 |
| **Місцезнаходження** | 83048 Донецька область д/н м. Донецьк вул. Челюскiнцiв, 202-А |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 376749 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 15.10.2007 |
| **Міжміський код та телефон** | (062) 340 41 96 |
| **Факс** | (062) 340 41 96 |
| **Вид діяльності** | Професiйна дiяльнiсть на фондовому ринку - депозиторська дiяльнiсть. |
| **Опис** | Надає послуги з ведення реєстру власникiв цiнних паперiв у бездокументарнiй формi. У 2015 році база даних депозитарного облiку депозитарної установи ТОВ "УКРФIНКОМ" була передана до Центрального депозитарiю цiнних паперiв у звязку з припиненням своєї професійної діяльності на територiї проведення антитерористичної операцiї. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ПАТ "Нацiональний депозитарiй України |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 01001 Київська область д/н м.Київ вул. Б.Грiнченка. 3 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Правила ЦД №2092 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку. |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 2791078 |
| **Факс** | (044) 2791078 |
| **Вид діяльності** | Зберiгання глобального сертiфiкату випуску цiнних паперiв, облiк цiнних паперiв. |
| **Опис** | Послуги щодо вiдкриття та ведення рахунку в цiнних паперах емiтента, обслуговування операцiй емiтента щодо розмiщення цiнних паперiв бездокументарної форми iснування та обслуговування операцiй емiтента щодо випущених ним цiнних паперiв вiдповiдно до положення про депозитарну дiяльнiсть. Надання Депозитарiєм емiтенту послуг щодо виплати доходiв за цiнними паперами емiтента у виглядi цiнних паперiв аба грошових коштiв вiдповiдно до положення про розрахунково-клiрiнгову дiяльнiсть за договорами щодо цiнних паперiв. Надає послуги з ведення реєстру власникiв цiнних паперiв у бездокументарнiй формi. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Аудиторська фiрма "Укрвостокаудит" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ** | 19348835 |
| **Місцезнаходження** | 04050 Київська область д/н м.Киів Мельникова,12 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 0025 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.01.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 228-93-54 |
| **Факс** | (044) 228-93-54 |
| **Вид діяльності** | Дiяльнiсть у сферi бухгалтерського облiку i аудиту |
| **Опис** | ТОВ "АФ"Укрвостокаудит" лiцензiя №0025 вiд 26.01.2001р.,продовжене рiшенням Аудиторської палати України вiд 24.09.2015р.№315/3 до 24.09.2020р.,здiйснює пiдготовку та надання Аудиторського Звiту за результатами проведення аудиту фiнансової звiтностi ПАТ "Донрибкомбiнат" за 2015 рiк, призначений для акцiонерiв i керiвництва суб'єкта господарювання, фiнансовий звiт, який перевiряється i надається в Нацiональну комiсiю цiнних паперiв i фондового ринку для розкриття iнформацiї емiтентом цiнних паперiв. Факторiв якi можуть вплинути на незалежнiсть аудитора вiд емiтента немає. |

**X. Відомості про цінні папери емітента**

|  |
| --- |
| **1. Інформація про випуски акцій** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 04.06.2010 | 342/1/10 | Державна Комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | UA4000078836 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 1.25 | 34554688 | 43193360.00 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Емiсiї акцiй протягом звiтного перiоду не було. Рiшення про додаткову емiсiю не приймалось. Заявка-допуск в лiстинг не подавалась. Торгiвля цiнними паперами на внутрiшньому i зовнiшньому ринках цiнних паперiв не проводилася, оскiльки цiннi папери товариства на бiржах не котируються. Протягом звiтного року власнi акцiї Товариством не викупались. Рiшення № 274/05/1/99 вiд 21.12.1999 року та № 477/1/01 вiд 11.09.2001 року скасованi. | | | | | | | | |

**XI. Опис бізнесу**

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

У 1933 роцi в поймах малих рiчок Гола Долина та Маячка було засноване карпове ставкове рибне господарство, яке входило до складу всеукраїнської коперативної спiлки "Вукоптспiлка". За роки Великої Вiтчизняної вiйни господарство було цiлком знищено. Пiсля визволення Донецької областi у 1943 роцi почалося його вiдновлення i з господарською дiяльнiстю його було перейменовано в рибно-качкове господарство. З 1954 по 1960 роки була проведена реконструкцiя i господарство було перетворене в Донецький дослiдно-показовий рибний комбiнат, який увiйшов до складу Головного Управлiння рибного господарства внутрiшнiх водоймищ УРСР. У 1970 роцi в зв'язку з нагородою /Постанова ЦК КПРС, Президiї Верховної Ради СРСР, ВЦСПС № 232 вiд 07.04.70 р./ перейменовано у Донецький ордена Трудового Червоного Прапора дослiдно-показовий виробничий рибний комбiнат. З листопада 1992 року розпорядженням № 305 Слов'янська районна державна адмiнiстрацiя зареєструвала органiзацiю орендарiв Донецького обласного рибкомбiнату. Розпорядженням № 13 вiд 13.11.1995 р

Слов'янської районної адмiнiстрацiї орендне пiдприємство "Донрибкомбiнат" перереєстроване в Державне сiльськогосподарське рибоводне пiдприємство "Донрибкомбiнат". Розпорядженням Слов'янської райдержадмiнiстрацiї № 600 вiд 19.09.96 р. державне сiльськогосподарське рибоводне пiдприємство "Донрибкомбiнат" перереєстроване в колективне сiльськогосподарське пiдприємство "Донрибкомбiнат", а з 22.01.1999 року розпорядженням № 36 Слов'янської райдержадмiнiстрацiї КСРП "Донрибкомбiнат" перетворене в Вiдкрите акцiонерне товариство "Донрибкомбiнат". Рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв вiд 15.04.2011 року було ухвалено рiшення Про приведення органiзацiйно-правової форми Товариства у вiдповiднiсть до вимог Закону України "Про акцiонернi товариства". 12 березня 2012 року, вiдкрите акцiонерне товариство "Донрибкомбiнат" було перетворене в публiчне акцiонерне товариство "Донрибкомбiнат". Iнших змiн у звiтному роцi не вiдбувалось.

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

ПАТ "ДОНРИБКОМБIНАТ" у своєму складi не має дочiрнiх пiдприємств. Протягом звiтного перiоду пiдприємство не проводило iнвестування, а також не приймало участi у створеннi спiльних пiдприємств. ПАТ "Донрибкомбiнат" включає рибгоспи "Олександрiвка", "Краснолиманський", "Нiтрiус", "Червона Долина", "СловТЕС", "Миронiвка", Маячка", рибучасток "Клебан-Бик", ремонтно-транспортний цех, енергоучасток, цех переробки, сiльгоспвiддiлення. Р/г "Олександрiвка" знаходиться у Олександрiвському р-нi Донецької областi i займається вирощуванням ставкової риби /товстолоб, короп/. Має площi 725 га нагульних ставкiв та 323 га виросних ставкiв.

Рiчний обсяг виробництва товарної риби 14744 тон.: рибопосадкового матерiалу 115,2 штук. Р/г "Маячка" знаходиться у Олександрiвському районi с. Львiвка Донецької областi, займається вирощуванням ставкової риби /товстолоб, короп/. Має площу нагульних ставкiв 350,7 га, виросних 97,4 га. Рiчний обсяг виробництва 369,5 тон товарної риби, 477,1 тис. штук рибопосадкового матерiалу. Р/г "Краснолиманський" розташований у Краснолиманськоиу районi с. Кiровськ Донецької областi. Займається вирощуванням ставкової риби /товстолоб, короп/. Має площу нагульних ставкiв 442 га, виросних 227 га. Рiчний обсяг виробництва 253,1 тон товарної риби, 2139,3тис. штук рибопосадкового матерiалу. Р/г "Нiтрiус" знаходиться у Краснолиманському р-нi с. Новоселiвка Донецької областi.Займається вирощуванням ставкової риби /товстолоб, короп/. Має площу нагульних ставкiв 78 га, виросних 318,5 га. Рiчний обсяг виробництва 57,3 тон товарної риби, 1790,8 тис. штук рибопосадкового матерiалу. Р/г "Червона Долина" знаходиться с. Мирне Слов'янського р-ну Донецької областi. Займається вирощуванням ставкової риби /товстолоб, короп/. Має площу нагульних ставкiв 432,4 га, виросних 274,5 га. Рiчний обсяг виробництва 482,0 тон товарної риби, 1317,5 тис. штук рибопосадкового матерiалу. Рибучасток "СловТЕС" знаходиться в с. Райгородок Слов'янського р-ну Донецької областi. Займається вирощуванням та виловом риби iз водосховища /товстолоб, короп/. Водосховище Слов ТЕС 65,4 га виросних .Вилов 0 тон риби, вирощується 872,4 тис.штук рибопосадкового матерiалу. Р/г "Миронiвка" знаходиться у Дебальцiвському р-нi Донецької областi смт. Миронiвка. Займається вирощуванням та виловом риби iз водосховищ /товстолоб, короп/. Водосховище Миронiвської ТЕС - 420 га. Виловлює 34,06 тон риби. Ремонтно-транспортний цех, енергоучасток, цех переробки, знаходяться в Слов'янському районi, с. Мирне. В цеху переробки ведеться переробка риби. Пiдсобне сiльське господарство має 800,86 га сiльськогосподарських угiдь. на яких вирощуються зерновi культури: пшениця, ячмiнь, соняшник. Протягом всього перiоду iснування пiдприємства змiн напрямкiв його дiяльностi не вiдбувалось.

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

ПАТ "Донрибкомбiнат" дотримується такої кадрової полiтики. У 2015 роцi не проводилося пiдвищення квалiфiкацiю осiб, соцiально-працьовi вiдношення у товариствi регулюються колективною Угодою. Товариство має усi можливостi для придбання навикiв у роботi молодим спецiалiстам по возпроiзведенню та вирощуванню риби. Заробiтна плата в товариствi нараховувалась у 2015 роцi згiдно П/С/БО /стандарт/ 26 "Виплати робiтникам" , затвердженому Мiнiстерством фiнансiв України 28.10.2003 р. № 601. Положення 26 здiйснює методологiчнi принципи формування в бухгалтерському облiку iнформацiї про виплати (у грошовiй та негрошовiй формi) за роботи, виконанi робiтниками, та її розкриття у фiнансовiй звiтностi. Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв товариства зменшилась в порівнянні з 2014 роцi на 26 осiб (365осiб) й склала у 2015 роцi 341 осiб, у тому числі які працюють за сумісництвом 5 осіб ; які працюють на умовах неповного робочого часу 4 особи. Фонд оплати працi у 2015 роцi - 8602,2 тис.грн. збільшився проти 2014 року на 231,0 тис.грн.( 8371,2 тис.грн).

Середньорiчна заробiтна плата одного працiвника у 2015 роцi склала 29916 грн., що збільшилась проти 2014 року на 6336 грн (23580.0 грн). Позаштатних працiвникiв i працiвникiв за сумiсництвом у 2015 роцi було 5 осiб. Штатнi працiвники ПАТ "Донрибкомбiнат" в 2015 роцi: - керiвники i спецiалiсти - 101 чол. - рибоводи -126 чол. - рибалки прибережного лова - 1 чол. - водiї - 57 чол. - трактористи - 22 чол. - електрогазозварники - 9 чол. - слюсари-ремонтники - 7 чол. - електромонтери - 2,5чол. - охоронники - 0 чол. - вбиральники помiщень та територiй - 3 чол. - токар - 1 чол. - машинiсти холодильних установок - 0 чол. - вантажники - 0 чол. - кладовщики - 5 чол. - лаборанти - 3,5 чол. - пiдсобнi робiтники - 3 чол. Серед керiвникiв i спецiалiстiв вищу освiту мають 78 чол.; неповну та базову освiту - 98 чол.; квалiфiкацiю водiя 1 класу - 25 чол. квалiфiкацiю водiя 2 класу - 18 чол.

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

Емiтент не належить до будь-яких об`єднань ,пiдприємств, тощо.

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

Спiльну дiяльнiсть емiтент не проводив у звiтному роцi з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами тощо.

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

Пропозицiї щодо реорганiзацiї Товариства з боку третiх осiб у звiтному перiодi не мали мiсця.

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

Роздiл 1. Основна iнформацiя про ПАТ "ДОНРИБКОМБIНАТ"

Роздiл 2.Загальнi положення

2.1. Даний Наказ ПАТ "ДОНРИБКОМБIНАТ" (Далi - ТОВАРИСТВО) розроблено вiдповiдно до вимог Закону України "Про Бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999р № 996-Х1У

Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi / бухгалтерського облiку (МСФО), опублiкованих на офiцiйному веб-сайтi Мiнiнстерства фiнансiв України, iнструкцiями та iншими нормативними актами, якi регулюють порядок ведення бухгалтерського облiку, складання i подачу фiнансової звiтностi, виконуючи вимоги передбаченi Статутом Товариства, а також з метою забезпечення своєчасного надання достовiрної iнформацiї користувачам фiнансової звiтностi

2.2. У вiдповiдностi до МСБО 8, облiкова полiтика - це конкретнi принципи, основи, домовленостi, правила i процедури, прийнятi пiдприємством для складання фiнансової звiтностi. Вiдповiдно до ст.12 "Застосування мiжнародних стандартiв" Закону про бухоблiк, починаючи з 01.01.2012 року, Товариство складає фiнансову звiтнiсть за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi.

2.3. Основоположними принципами складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до Принципiв пiдготовки фiнансової звiтностi та МСБО 1 є:

o принцип нарахування (результати операцiй та iнших подiй визнаються, коли вони здiйснюються, а не коли отриманi або сплаченi грошовi кошти, i вiдображаються у фiнансовiй звiтностi того перiоду, до якого вони належать);

o безперервнiсть (фiнансова звiтнiсть складається на основi припущення, що пiдприємство є безперервно дiючим i залишається чинним в осяжному майбутньому).

2.4. Фiнансова звiтнiсть ПАТ "ДОНРИБКОМБIНАТ" складається вiдповiдно з основними якiсними характеристиками, визначеними Принципами пiдготовки фiнансової звiтностi та МСБО 1:

o зрозумiлiсть;

o доречнiсть (iстотнiсть);

o достовiрнiсть (правдиве уявлення, переважання сутностi над формою, нейтральнiсть, обачнiсть, повнота);

o порiвняннiсть.

2.5. При виборi та застосуваннi облiкових полiтик ПАТ "ДОНРИБКОМБIНАТ" керується вiдповiдними стандартами i iнтерпретацiями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. У вiдсутнiсть конкретних стандартiв та iнтерпретацiй, керiвництво Компанiї самостiйно розробляє облiкову полiтику та забезпечує її застосування таким чином, щоб iнформацiя, яка надається у фiнансовiй звiтностi, вiдповiдала концепцiї, принципам, якiсним характеристикам та iншим вимог МСФЗ. 2.6. Облiкова полiтика, прийнята для складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗ, затверджується наказом голови правлiння ПАТ "ДОНРИБКОМБIНАТ" i застосовується з 1 сiчня 2012 року.

2.7. Облiковi полiтики послiдовно застосовуються до аналогiчних статей, за винятком випадкiв, коли Стандарт або Iнтерпретацiя вимагає / дозволяє проводити категоризацiю статей. Облiкова полiтика не пiдлягає змiнi, за винятком таких випадкiв:

o змiна облiкової полiтики вимагається стандартом МСФЗ або iнтерпретацiєю; або

o змiна облiкової полiтики призведе до того, що у фiнансовiй звiтностi буде представлена бiльш надiйна i доречна iнформацiя.

2.8. У разi опублiкування нового стандарту МСФЗ, змiни облiкових полiтик здiйснюються вiдповiдно до його перехiдними положеннями. Якщо новий стандарт не мiстить перехiдних положень або перегляд облiкової полiтики здiйснюється добровiльно, то змiна застосовується перспективно.

2.9. Змiни, що вносяться до тексту Наказ про облiкову полiтику ПАТ "ДОНРИБКОМБIНАТ" затверджуються Головою Правлiння.

2.10. Вiдповiдальнiсть за дотримання облiкової полiтики покладається на Голову Правлiння ТОВАРИСТВА.

Роздiл 3. Сфера застосування.

3.1. Дане Положення розроблено з метою складання фiнансової звiтностi Компанiї вiдповiдно до МСБО / МСФЗ.

3.2. Для складання звiтiв вiдповiдно до податкового законодавства України Товариство користується фiнансовою звiтнiстю складеної згiдно з МСБО на пiдставi требоваванiй Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi".

3.3. Цим Положенням повиннi керуватися всi особи, пов'язанi у своїй дiяльностi з вирiшенням питань, що регламентуються облiковою полiтикою:

o керiвництво ТОВАРИСТВА;

o керiвники структурних пiдроздiлiв, що вiдповiдають за органiзацiю i стан облiку у ввiрених їм пiдроздiлах;

o працiвники служб та вiддiлiв, що вiдповiдають за своєчасну розробку, перегляд, доведення нормативно-довiдкової iнформацiї до пiдроздiлiв-виконавцiв;

o працiвники всiх служб i пiдроздiлiв, що вiдповiдають за своєчасне подання первинних документiв до бухгалтерiї;

o працiвники бухгалтерiї, якi вiдповiдають за своєчасне i якiсне виконання всiх видiв облiкових робiт та складання достовiрної звiтностi всiх видiв;

o iншi працiвники.

Роздiл 4. Органiзацiя бухгалтерського облiку в ПАТ "ДОНРИБКОМБIНАТ"

4.1. Ведення бухгалтерського облiку та контролю покладається на бухгалтерiю ТОВАРИСТВА, очолювану головним бухгалтером. У своїй роботi головний бухгалтер i працiвники бухгалтерiї керуються Положенням про бухгалтерiю та затвердженими посадовими iнструкцiями, визначальними подiл обов'язкiв i встановлюють ступiнь вiдповiдальностi кожного спiвробiтника.

4.2. Бухгалтерський облiк ТОВАРИСТВА ведеться вiдповiдно до Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть", МСФЗ, iншими нормативними актами, що регламентують ведення бухгалтерського облiку в Українi.

4.3. Форма ведення бухгалтерського облiку передбачає використання комп'ютерної програми "1С" та "EXCEL".

4.4. Правила i порядок органiзацiї документообiгу, графiк документообiгу, технологiя обробки первинних облiкових документiв регламентуються Графiком документообiгу, в тому числi:

o порядок створення первинних документiв;

o порядок перевiрки первинних документiв;

o порядок i термiни їх передачi для вiдображення в бухгалтерському облiку;

o порядок передачi документiв до архiву.

4.5. В ТОВАРИСТВI використовуються унiфiкованi форми первинної облiкової документацiї, затвердженi Держкомстатом України. При оформленнi фiнансово-господарських операцiй, по яких не передбаченi унiфiкованi форми, застосовуються самостiйно розробленi форми первинних облiкових документiв, зокрема включенi в Графiк документообiгу, i включають в себе обов'язковi реквiзити, встановленi Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть".

4.6. Право проведення господарських операцiй та пiдпису первинних облiкових документiв мають особи, список яких встановлюється внутрiшнiми органiзацiйно-розпорядчими документами. Данi особи несуть всю повноту вiдповiдальностi за вiдповiднiсть проведених операцiй чинному законодавству та Статуту ТОВАРИСТВА, у вiдповiдностi з посадовими iнструкцiями.

4.7. Право отримувати i видавати товарно-матерiальнi цiнностi дозволяється особам, список яких, затверджується внутрiшнiми органiзацiйно-розпорядчими документами. Данi особи несуть всю повноту вiдповiдальностi за вiдповiднiсть проведених операцiй чинному законодавству та Статуту ТОВАРИСТВА, у вiдповiдностi з посадовими iнструкцiями

4.8. Ведення бухгалтерського облiку в Компанiї здiйснюється за єдиним робочим планом рахункiв, розробленим на пiдставi Плану рахункiв бухгалтерського облiку активiв, капiталу, зобов'язань i господарських операцiй пiдприємств i органiзацiй, затвердженого Наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 30.11.1999г. № 291.

4.9. Порядок органiзацiї та проведення iнвентаризацiї майна та зобов'язань ТОВАРИСТВА визначений законодавчо-нормативними документами про порядок проведення iнвентаризацiї активiв i зобов'язань.

4.10. Фiнансова звiтнiсть за МСФЗ складається на основi iнформацiї про активи, зобов'язання, капiталi, господарськi операцiї та результати дiяльностi ТОВАРИСТВА за даними бухгалтерського облiку шляхом трансформацiї (компiляцiї) статей вiдповiдно до вимог Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

Роздiл 5. Перше застосування МСБО / МСФЗ.

5.1. З 1.01.2012 року Товариство прийняло МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ". Перша фiнансова звiтнiсть Товариства, вiдповiдна МСФЗ складається за 2012 рiк станом на 31.12.2012р. Порiвняльна iнформацiя подається у фiнансовiй звiтностi станом на 31.12.2013 року.

5.2. Представлення i розкриття iнформацiї вiдповiдає вимогам МСБО 1. Порiвняльна iнформацiя подана у вiдношеннi одного попереднього перiоду - 2012года. У примiтках розкривається iнформацiя про характер основних коригувань статей i їх оцiнок, якi потрiбнi були для приведення у вiдповiднiсть з МСФЗ.

5.3. Оцiнки щодо вхiдних залишкiв балансу станом на 1 сiчня 2012 р., а також сум, що стосуються всiх iнших перiодiв, представлених у фiнансовiй звiтностi згiдно з МСФЗ, виробляються вiдповiдно до мiжнародних стандартiв.

o Визнанню пiдлягають всi активи i зобов'язання, що вiдповiдають критерiям визнання згiдно МСФЗ.

o Всi визнанi активи i зобов'язання оцiнюються вiдповiдно до МСФЗ за собiвартiстю, справедливою вартiстю.

5.4. ТОВАРИСТВО використовує вимога МСФЗ 1 про ретроспективному застосуваннi всiх стандартiв, дiючих на дату пiдготовки фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ вперше за один звiтний перiод, тому що не представляється можливим перерахунок бiльш ранньої iнформацiї.

5.5. Виключеннями для ретроспективного застосування для ТОВАРИСТВА є:

o основнi засоби (а також нематерiальнi активи);

o винагороди працiвникам;

o сукупнi рiзницi вiд перерахунку звiтностi з однiєї валюти в iншу.

5.6. Для розумiння всiх iстотних коригувань Балансу i Звiту про прибуток i збитки, Компанiя представляє узгодження статей власного капiталу згiдно МСФЗ i ранiше застосовувалися правилами облiку П (С) БО на:

o дату переходу 1 сiчня 2012;

o на дату останнього перiоду, для якого звiтнiсть була пiдготовлена вiдповiдно з ранiше застосовувалися П (С) БО. (На 1 сiчня 2011 р. i 31 грудня 2011р.);

o узгодження прибутку / збитку, показаного у вiдповiдностi з ранiше застосовувалися П (С) БО та згiдно МСФЗ в звiтi про прибутки та збитки за останнiй перiод, коли застосовувався П (С) БО.

В вiдповiднiсть розмежовується змiни у зв'язку з переходом на нову облiкову полiтику i виправлення помилок.

5.7. У примiтках до фiнансової звiтностi Компанiя розкриває, як перехiд на МСФЗ вплинув на її фiнансову позицiю, фiнансовий результат i потоки грошових коштiв, якi вiдображаються у звiтностi.

Роздiл 6. Критерiї визнання елементiв фiнансової звiтностi.

6.1. Активи-ресурси, контрольованi Товариством, в результатi подiй минулих перiодiв вiд яких Компанiя очiкує отримання економiчної вигоди в майбутньому.

6.2. Зобов'язання-заборгованiсть Товариства, що виникла в результатi подiй минулих перiодiв, врегулювання якої призведе до вiдтоку з компанiї ресурсiв, що мiстять економiчну вигоду.

6.3. Капiтал-що залишається частка в активах Товариства пiсля вирахування всiх її зобов'язань.

6.4. Дохiд-прирощення економiчних вигод протягом звiтного перiоду, у формi припливу (або збiльшення) активiв або зменшення зобов'язань, що приводить до збiльшення капiталу, не пов'язаного з внесками власникiв.

6.5. Витрати-зменшення економiчних вигод протягом звiтного перiоду, що вiдбувається у формi вiдпливу активiв або збiльшення зобов'язань, що спричиняють зменшення капiталу, не пов'язаного з його розподiлом мiж власниками (акцiонерами).

6.6. Визнанням у фiнансовiй звiтностi пiдлягають тi елементи, якi:

- Вiдповiдає визначенням одного з елементiв; i

- Вiдповiдає критерiям визнання.

6.7. Критерiї визнання:

Iснує ймовiрнiсть отримання або вiдтоку майбутнiх економiчних вигод, пов'язаних з об'єктом, визначення яких елемента;

Об'єкт має вартiсть або оцiнку, яка може бути достовiрно оцiнити.

6.8. До спецiального розпорядження керiвника ТОВАРИСТВА вважати всi активи, якi знаходяться у власностi ТОВАРИСТВА, контрольованими i достовiрно оцiненими на пiдставi первiсної вартостi, зазначеної в первинних документах на момент їх визнання.

6.9. Вважати активами тi об'єкти, якi не використовуються в основнiй дiяльностi, але вiд яких очiкується отримання економiчних вигод у разi їх реалiзацiї третiм особам.

6.10. Об'єкти, якi не визнаються активами, затверджуються спецiальним розпорядженням керiвника ТОВАРИСТВА.

6.11. Основний базисної оцiнкою для елементiв фiнансової звiтностi, якщо не передбачено окремими МСФЗ, вважати iсторичну вартiсть (собiвартiсть).

6.12. Для складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗ керiвництво проводить оцiнку активiв, зобов'язань, доходiв i витрат на основi принципу обачностi.

Роздiл 7. Основнi засоби

7.1. Основнi засоби ТОВАРИСТВА враховуються i вiдображаються у фiнансовiй звiтностi Компанiї вiдповiдно до МСБО 16 "Основнi засоби".

7.2. Основними засобами визнаються матерiальнi активи ТОВАРИСТВА, очiкуваний строк корисного використання яких бiльше одного року, первiсна вартiсть яких визначається залежно вiд класу бiльше 2500 грн. без ПДВ, якi використовуються в процесi виробництва надання послуг, здавання в оренду iншим сторонам, для здiйснення адмiнiстративних або соцiальних функцiй.

7.3. Основнi засоби ТОВАРИСТВА облiковуються за об'єктами. Об'єкти основних засобiв класифiкуються за окремими класами.

7.4. Готовi до експлуатацiї об'єкти, якi плануються до використання в складi основних засобiв, до моменту початку експлуатацiї числяться у складi класу придбанi, але не введенi в експлуатацiю основнi засоби.

7.5. Придбанi основнi засоби оцiнюються за первiсною вартiстю, яка включає в себе вартiсть придбання i всi витрати пов'язанi з доставкою i доведенням об'єкта до експлуатацiї.

7.6. Виготовленi власними силами об'єкти основних засобiв оцiнюються за фактичними прямим витратам на їх створення. У момент введення в експлуатацiю їх вартiсть порiвнюється з вартiстю вiдшкодування вiдповiдно до МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв".

7.7. Лiквiдацiйна вартiсть - це сума коштiв, яку ТОВАРИСТВО очiкує отримати за актив при його вибуттi пiсля закiнчення строку його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У разi якщо лiквiдацiйну вартiсть об'єктiв основних засобiв оцiнити не представляється можливим або вона не iстотна за сумами, лiквiдацiйна вартiсть не встановлюється. Визнати лiквiдацiйну вартiсть рiвнiй нульовою вартiстю.

7.8. Строк корисного використання за групами однорiдних об'єктiв основних засобiв визначається комiсiєю з приймання основних засобiв та затверджується керiвництвом ТОВАРИСТВА. Строк корисного використання основних засобiв може переглядатися щорiчно за результатами рiчної iнвентаризацiї.

7.9. Срок корисного використання об'єктiв основних засобiв, отриманих в лiзинг, встановлюється рiвним термiну дiї договору лiзингу (строку сплати лiзингових платежiв).

7.10. Нарахування амортизацiї по об'єктах основних засобiв, здiйснюється прямолiнiйним способом виходячи з термiну корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизацiї основних засобiв починається з мiсяця, наступного за датою введення в експлуатацiю.

7.11. Витрати на обслуговування, експлуатацiю та ремонти основних засобiв списуються на витрати перiоду в мiру їх виникнення. Вартiсть iстотних оновлень i вдосконалень основних засобiв капiталiзується.

7.12. Вiдповiдно до законодавства України земля, на якiй ТОВАРИСТВА здiйснює свою дiяльнiсть, є власнiстю держави, в балансi ТОВАРИСТВА не вiдображається. У подальшому, у разi придбання землi, вона буде вiдображатися у фiнансовiй звiтностi за вартiстю придбання.

7.13. На дату звiтностi використовувати для оцiнки основних засобiв модель-облiк за справедливою вартiстю.

7.14. У разi наявностi факторiв знецiнення активiв вiдображати основнi засоби за мiнусом збиткiв вiд знецiнення згiдно МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв".

7.15.Основние засоби, призначенi для продажу, та вiдповiдають критерiям визнання облiковуються вiдповiдно до МСФЗ 5 "Необоротнi активи, утримуванi для продажу i дiяльнiсть, що припиняється".

Раздел.8. Нематерiальнi активи

8.1. Нематерiальнi активи ТОВАРИСТВА враховуються i вiдображаються у фiнансовiй звiтностi згiдно МСБО 38 "Нематерiальнi активи".

8.2. Нематерiальними активами визнаються контрольованi товариством немонетарнi активи, якi не мають матерiальної форми, можуть бути iдентифiкованi окремо вiд пiдприємства i використовуються пiдприємством протягом перiоду бiльше 1 року (або операцiйного циклу) для виробництва, торгiвлi, в Административних цiлях або передачi в оренду iншим особам .

8.3. Об'єкти нематерiальних активiв класифiкуються за окремими групами:o патенти;o авторськi права (в т.ч. на програмне забезпечення);

o лiцензiї;

o торговi марки, включаючи бренди i назви публiкацiй.

Програмне забезпечення, яке є невiддiльним i необхiдним для забезпечення роботи основних засобiв, враховується у складi цих об'єктiв.

8.4.Нематерiальние активи оцiнюються за первiсною вартiстю (собiвартiстю), яка включає в себе вартiсть придбання i витрати пов'язанi з доведенням нематерiальних активiв до експлуатацiї.

8.5. Собiвартiсть внутрiшньо генерованого нематерiального активу складається з усiх витрат на створення, виробництво та пiдготовку активу до використання. Витрати на дослiдження (науково-дослiднi роботи) визнаються витратами в перiод їх виникнення.

8.6. Подальшi витрати на нематерiальний актив збiльшують собiвартiсть нематерiального активу, якщо:

o iснує ймовiрнiсть того, що цi витрати призведуть до генерування активом майбутнiх економiчних вигод, якi перевищать його спочатку оцiнений рiвень ефективностi;

o цi витрати можна достовiрно оцiнити i вiднести до вiдповiдного активу.

8.7. Якщо наступнi витрати на нематерiальний актив необхiднi для пiдтримки спочатку оцiненої ефективностi активу, вони визнаються витратами перiоду.

8.8. Нематерiальнi активи амортизуються прямолiнiйним методом протягом очiкуваного рядок їх використання, але не бiльше 20 рокiв. Нарахування амортизацiї починається в мiсяцi, наступному пiсля введення нематерiального активу в експлуатацiю.

8.9. Очiкуваний термiн корисного використання нематерiальних активiв визначається при їх постановцi на облiк спецiально комiсiєю, призначеною керiвником ТОВАРИСТВА, виходячи з:

o очiкуваного морального зносу, правових або iнших обмежень щодо строкiв використання або iнших факторiв;

o строкiв використання подiбних активiв, затвердженого керiвництвом ТОВАРИСТВА.

8.10. На дату звiту нематерiальнi активи враховуються за моделлю первiсної вартостi з урахуванням можливого зменшення корисностi вiдповiдно до МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв".

Роздiл 9. Оренда.

9.1. Оренднi платежi з операцiйної оренди вiдображаються у звiтi про фiнансовi результати на пропорцiйно-тимчасовiй основi протягом вiдповiдного перiоду оренди.

9.2. У разi надання в операцiйну оренду майна ТОВАРИСТВА, суми, що пiдлягають отриманню вiд орендаря, вiдображаються як дохiд у сумi нарахованих поточних платежiв.

Роздiл 10.Фiнансовий iнвестицiї.

10.1. Фiнансовi iнвестицiї облiковуються вiдповiдно до МСБО 32 i 39. З метою складання фiнансової звiтностi класифiкуються за категорiями:

o призначенi для торгiвлi;

o утримуванi до погашення;

o наявнi в наявностi для продажу;

o iнвестицiї в асоцiйованi компанiї.

10.2. Iнвестицiї, призначенi для торгiвлi, облiковуються за справедливою вартiстю з вiднесенням її змiн на прибуток або збиток.

10.3. Iнвестицiї, якi мають фiксований термiн погашення i утримуванi до погашення облiковуються за амортизованою собiвартiстю. Iнвестицiї, якi не мають фiксованого термiну погашення, облiковуються за собiвартiстю.

10.4. Iнвестицiї, наявнi для продажу, облiковуються за справедливою вартiстю з вiднесенням її змiн на власний капiтал.

10.5. Iнвестицiї в асоцiйованi компанiї облiковуються за пайовим методом.

Роздiл 11. Знецiнення активiв

11.1. Компанiя вiдображає необоротнi активи у фiнансовiй звiтностi з урахуванням знецiнення, яке враховується вiдповiдно до МСБО 36.

11.2. На дату складання фiнансової звiтностi ТОВАРИСТВА визначає наявнiсть ознак знецiнення активiв:

o зменшення ринкової вартостi активу протягом звiтного перiоду на iстотну величину, нiж очiкувалося;

o старiння або фiзичне пошкодження активу;

o iстотнi негативнi змiни в технологiчному, ринковому, економiчному або правовому середовищi, у якому дiє ТОВАРИСТВА, що сталося протягом звiтного перiоду або очiкуванi найближчим часом;

o збiльшення протягом звiтного перiоду ринкових ставок вiдсотка, яке може суттєво зменшити суму очiкуваного вiдшкодування активу;

o перевищення балансової вартостi чистих активiв над їх ринковою вартiстю;

o суттєвi змiни способу використання активу протягом звiтного перiоду або такi очiкуванi змiни в наступному перiодi, якi негативно впливають на дiяльнiсть пiдприємства.

11.3. За наявностi ознак знецiнення активiв, ТОВАРИСТВА визначає суму очiкуваного вiдшкодування активу. Сума очiкуваного вiдшкодування активу - це найбiльше з двох оцiнок: справедливою вартiстю за мiнусом витрат на продаж i цiнностi використання. Якщо сума очiкуваного вiдшкодування менше балансової вартостi активу, рiзниця визнається збитками вiд зменшення у звiтi про фiнансовi результати з одночасним зменшенням балансової вартостi активу до суми очiкуваного вiдшкодування.

Роздiл 12. Витрати за позиками.

12.1. Компанiя для складання фiнансової звiтностi застосовує пiдхiд до облiку витрат на позики, вiдбитий в МСБО 23.

12.2. Витрати за позиками (процентнi та iншi витрати, понесенi у зв'язку iз залученням позикових коштiв) визнаються як витрати того перiоду, в якому вони понесенi, з вiдображенням у звiтi про фiнансовi результати, крiм квалiфiкованих активiв.

12.3. До квалiфiкуються активiв належать необоротнi активи перiодом створення понад 3 мiсяцi.

Роздiл 13. Запаси.

13.1. Облiк i вiдображення у фiнансовiй звiтностi запасiв здiйснюється вiдповiдно до МСБО 2.

13.2. Запаси облiковуються за однорiдними групами:-Сировина та матерiали;-Покупнi напiвфабрикати i комплектуючi вироби;-Паливо;-Тара i тарнi матерiали;-Матерiали, переданi в переробку;-Запаснi частини;-Iншi матерiали;-Бланки суворої звiтностi; -МБП - Брак у виробництвi; -Гарантiйний ремонт; - Напiвфабрикати; -Готова продукцiя; -Товари; -Транспортно-заготiвельнi витрати;-Виробництво.

13.3. Собiвартiсть придбаних у третiх осiб запасiв складається з вартостi придбання та iнших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

13.4. Собiвартiсть продукцiї складається з прямих матерiальних витрат, прямих витрат на оплату працi, iнших прямих витрат i розподiлених загальновиробничих витрат. Розподiл загальновиробничих витрат проводиться на основi методу iдентифiкацiї.

13.5. ТОВАРИСТВО використовує наступнi статтi калькуляцiї:а) матерiали;б) допомiжнi матерiали;в) енергоресурси;г) заробiтна плата i нарахування на неїд) загальновиробничi витрати.

13.6. ТОВАРИСТВО застосовує такi формули оцiнки запасiв при їх вибуттi за iдентифiкованою собiвартiстю.

13.7. Запаси вiдображаються у фiнансовiй звiтностi за собiвартiстю.

13.8.Метод облiку запасiв-ФIФО.

Роздiл 14. Дебiторська заборгованiсть.

14.1. Дебiторська заборгованiсть - це договiрнi вимоги, пред'явленi покупцям та iншим особам на отримання грошових коштiв, товарiв або послуг. Для цiлей фiнансової звiтностi дебiторська заборгованiсть класифiкується як поточна (одержання очiкується протягом поточного року або операцiйного циклу) або як довгострокова (дебiторська заборгованiсть, яка не може бути класифiкована як поточна).

14.2. Дебiторська заборгованiсть класифiкується як:

- Торгова дебiторська заборгованiсть (яка виникає за реалiзованi в ходi здiйснення звичайної господарської дiяльностi товари i послуги)

- Неторгового (iнша) дебiторська заборгованiсть.

14.3. Первiсне визнання дебiторської заборгованостi здiйснюється за справедливою вартiстю переданих активiв.

14.4. У фiнансовiй звiтностi короткострокова дебiторська заборгованiсть оцiнюється i вiдображається за чистою вартiстю реалiзацiї. Чиста вартiсть реалiзацiї дебiторської заборгованостi оцiнюється з урахуванням наданих знижок, повернень товарiв та безнадiйної заборгованостi.

14.5. Для вiдображення безнадiйної дебiторської заборгованостi на пiдприємствi створюється резерв сумнiвних боргiв. Резерв створюється з використанням методу класифiкацiї дебiторiв за наступними термiнами:

- До 3-х мiсяцiв;

- Вiд 3-х до 6-ти мiсяцiв;

- Вiд 6-ти до 12 мiсяцiв;

- Понад 12 мiсяцiв.

Оцiночнi коефiцiєнти визначаються з використанням iнформацiї попереднiх звiтних перiодiв та враховуючи фактори наявностi об'єктивних свiдчень того, що ТОВАРИСТВО не зможе стягнути дебiторську заборгованiсть.

14.6. Довгострокова дебiторська заборгованiсть (крiм вiдстрочених податкiв на прибуток) враховується в залежностi вiд її виду по амортизується або по дiсконтiруемой вартостi.

Роздiл 15. Грошовi кошти та їх еквiваленти.

Грошовi кошти ТОВАРИСТВА включають грошовi кошти в банках, готiвковi грошовi кошти в касах, грошовi документи i еквiваленти грошових коштiв, не обмеженi у використаннi.

Роздiл 16. Iноземна валюта

16.1. Фiнансова звiтнiсть ТОВАРИСТВА складається в нацiональнiй валютi України (гривнi), що є функцiональною валютою.

16.2. Господарськi операцiї, проведенi в iноземнiй валютi при первiсному визнаннi вiдображаються у функцiональнiй валютi за курсом Нацiонального Банку України (НБУ) на дату здiйснення операцiї.

16.3. На дату складання фiнансової звiтностi згiдно МСБО 21 всi монетарнi статтi, що враховуються в iноземнiй валютi перераховуються та вiдображаються в Балансi за курсом НБУ на дату складання звiтностi.

16.4. Курсовi рiзницi, що виникають при перерахунку вiдображаються пiдсумовуючим пiдсумком, у звiтi про фiнансовi результати того перiоду, в якому вони виникли.

Роздiл 17.Обязательства i резерви.

17.1. Облiк i визнання зобов'язань i резервiв у ТОВАРИСТВI здiйснюється вiдповiдно до МСБО 37.

17.2. Зобов'язання ТОВАРИСТВА, класифiкується на довгостроковi (строк погашення понад 12 мiсяцiв) i поточнi (термiн погашення до 12 мiсяцiв).

17.3. Довгостроковi зобов'язання (крiм вiдкладених податкiв на прибуток) вiдображаються в залежностi вiд виду або за амортизується або за дисконтованою вартiстю.

17.4.Текущая кредиторська заборгованiсть враховується i вiдображається у Балансi за первiсною вартiстю, яка дорiвнює справедливiй вартостi отриманих активiв або послуг.

17.5. ТОВАРИСТВО здiйснює переклад частини довгострокової кредиторської заборгованостi до складу короткостроковiй, коли станом на дату Балансу за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днiв.

17.6. Резерви визнаються, якщо ТОВАРИСТВО в результатi певної подiї в минулому має юридичнi або фактичнi зобов'язання, для врегулювання яких з бiльшим ступенем iмовiрностi буде потрiбно вiдтiк ресурсiв, i якi можна оцiнити з достатньою надiйнiстю.

17.7. ТОВАРИСТВО визнає як резервiв:

- Резерв вiдпусток,

17.8. ТОВАРИСТВО визнає непередбаченi зобов'язання, виходячи з їх критерiїв визнання, покладаючись на оцiнку ймовiрностi їх виникнення та сум погашення, отриманої вiд експертiв.

Роздiл 18. Виплати працiвникам

18.1. Всi винагороди працiвникам у ТОВАРИСТВI враховуються як поточнi, вiдповiдно до МСБО 19.

18.2. У процесi господарської дiяльностi ТОВАРИСТВО сплачує обов'язковi внески до Єдиного фонд соцiального страхування за своїх працiвникiв, у розмiрi передбаченому Законодавством України.

18.3. Недержавне Пенсiйне страхування працiвникам до виходу на пенсiю здiйснюється за заявами працiвникiв i перераховується до зазначенi ними фонди. Данi внески для ТОВАРИСТВА є внесками в Пенсiйнi програми з визначеним внеском i тому у фiнансовiй звiтностi вiдображаються тiльки як витрати у звiтi про фiнансовi результати.

Роздiл 19. Визнання доходiв i витрат

19.1. Доходи ТОВАРИСТВА визнаються на основi принципу нарахування, коли iснує впевненiсть, що в результатi операцiї вiдбудеться збiльшення економiчних вигод, а сума доходу може бути достовiрно визначена.

19.2. Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї визнається, тодi, коли фактично здiйснено перехiд вiд продавця до покупця значних ризикiв, переваг i контроль над активами (товар вiдвантажено i право власностi передано), i дохiд вiдповiдає всiм критерiям визнання вiдповiдно до МСБО 18.

19.3. Особливих умов визнання доходу вiд реалiзацiї послуг у вiдповiдностi з полiтикою ТОВАРИСТВА не передбачено.

19.4. У разi надання ТОВАРИСТВОМ послуг з виконання робiт, обумовлених контрактом, протягом узгодженого часу, дохiд визнається в тому звiтному перiодi, в якому наданi товари та послуги, i розраховуються на основi загальної вартостi контракту i вiдсотка виконання.

19.5. Процентний дохiд визнається в тому перiодi, до якого вiн ставиться виходячи з принципу нарахування.

19.6. Дохiд вiд дивiдендiв визнається, коли виникає право акцiонерiв на отримання платежу.

19.7. Витрати, пов'язанi з отриманням доходу, визнаються одночасно з вiдповiдним доходом.

Роздiл 20. Витрати з податку на прибуток

20.1. Витрати з податку на прибуток визначаються i вiдображаються у фiнансовiй звiтностi Компанiї вiдповiдно до МСБО 12.

20.2. Витрати з податку на прибуток, що вiдображаються у звiтi про фiнансовi результати, складаються з сум поточного та вiдстроченого податку на прибуток.

20.3. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рiк, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

20.4. Вiдстрочений податок визнається в сумi, яка, як очiкується, буде сплачена або вiдшкодована у зв'язку з наявнiстю рiзницi мiж балансовою вартiстю активiв та зобов'язань, вiдображених у фiнансовiй звiтностi, та вiдповiдними податковими базами активiв i зобов'язань. Вiдстроченi податки на прибуток розраховуються за тимчасовими рiзницями з використанням балансового методу облiку зобов'язань.

20.5.Отложенние податковi активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, якi, як очiкуються, будуть застосовнi в перiодi, коли будуть реалiзованi активи або погашенi на основi податкових ставок, що дiяли на звiтну дату, або про введення яких в дiю в найближчому майбутньому було достовiрно вiдомо за станом на звiтну дату.

20.6. Вiдстроченi податковi активи вiдображаються тiльки в тому випадку, якщо iснує ймовiрнiсть того, що наявнiсть майбутнього оподаткованого прибутку дозволить реалiзувати вiдкладенi податковi активи або якщо зможуть бути зарахованi проти iснуючих вiдкладених податкових зобов'язань.

Роздiл 21. Власний капiтал

21.1. Статутний капiтал, включає в себе внески учасникiв. Сума перевищення справедливої вартостi отриманих коштiв над номiнальною вартiстю частки учасника вiдображається як емiсiйний дохiд.

21.2. Компанiя визнає резервний фонд у складi власного капiталу, сформований вiдповiдно до Статуту пiдприємства.

21.3. Компанiя нараховує дивiденди учасникам, i визнають їх як зобов'язання на звiтну дату тiльки в тому випадку, якщо вони були оголошенi до звiтної дати включно.

21.4. Порядок розподiлу накопиченої прибутку встановлюється Зборами учасникiв.

Роздiл 22. Сегменти.

22.1. ТОВАРИСТВО в силу своїх технологiчних особливостей i сформованою практикою органiзацiї виробництва займається одним видом дiяльностi. Тому господарсько-галузевi сегменти не видiленi.

22.2. Географiчнi сегменти можуть бути видiленi за ознаками покупцiв i представляються у звiтному перiодi в тому випадку, якщо обсяг реалiзацiї iноземним покупцям перевищує 10% всього доходу вiд реалiзацiї.

22.3. У разi розширення масштабiв дiяльностi ТОВАРИСТВА та появi нових видiв виробництва або послуг ТОВАРИСТВА буде подавати фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до МСФЗ 8 "Операцiйнi сегменти".

Роздiл 23. Пов'язанi особи.

23.1. Вiдповiдно з ознаками пов'язаних осiб, якi наводяться в МСБО 24, пов'язанi особи в ТОВАРИСТВА здiйснюють господарську дiяльнiсть.

23.2. Правила взаємин з покупцями та особливостi формування цiни реалiзацiї регламентуються Положенням про цiноутворення, затвердженому керiвництвом ТОВАРИСТВА i вiдповiдно до звичайними цiнами.

Роздiл 24. Подiї, що вiдбулися пiсля звiтної дати.

24.1. Керiвництво ТОВАРИСТВА визначає порядок, дату пiдписання фiнансової звiтностi та осiб уповноважених пiдписувати звiтнiсть.

24.2. При складаннi фiнансової звiтностi ТОВАРИСТВА враховує подiї вiдбулися пiсля звiтної дати i вiдображає їх у фiнансовiй звiтностi вiдповiдно до МСБО 10.

Роздiл 25. Форми фiнансової звiтностi.

25.1. ТОВАРИСТВО визначає форми подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до рекомендацiй МСБО 1.

25.2. Звiт про фiнансовий стан (Баланс) складається шляхом розподiлу активiв i зобов'язань на поточнi та довгостроковi.

25.3. Звiт про прибутки i збитки ТОВАРИСТВА та iншої сукупний дохiд (Звiт про фiнансовi результати) складається шляхом розподiлу витрат за функцiональною ознакою.

25.4. Звiт про змiни у власному капiталi представляється у розгорнутому форматi.

25.5. Звiт про рух грошових коштiв складається вiдповiдно до МСБО 7 прямим методом.

25.6. Примiтки до фiнансової звiтностi складаються у вiдповiдностi з обов'язковими вимогами до розкриття iнформацiї, викладеними у всiх МСБО / МСФЗ.

Рiчна фiнансова звiтнiсть складена на пiдставi даних бухгалтерського облiку ПАТ "Донрибкомбiнат" за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi станом на кiнець останнього дня звiтного року.

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

Основним видом дiяльностi ПАТ "Донрибкомбiнат" є вирощування товарної риби та рибопосадкового матерiалу, селекцiйно-племiнна база по рибоводству, рибопереробний цех, пiдсобне сiльськогосподарське пiдприємство, яке виробляє зерно. Основна товарно-харчова продукцiя для реалiзацiї - це жива та морожена риба. Виробництво товарної риби - це складний шлях вiд лiчинки до цьогорiчки, рiчняка до товарної риби. Ставковий фонд пiдприємства складає 4985 водного дзеркала, ставки та басейни - 18 тис. кв. м. Ставки розташованi в засушливiй степнiй зонi на базi балок та пойм пересихаючих рiчок i не мають постiйного джерела водозабезпечення. Наповнення ставкiв водою вiдбувається за рахунок мiських стокiв, атмосферних опадiв та систем багаторiчного водорегулювання. Вирощування товарної риби до недавнього часу проводилось за високоiнтенсивними технологiями трьох типiв: ставкового, iндустрiального та озерно-товарного. Однак, в умовах переходу до ринку вiдбулося зниження обсягiв вирощування товарної риби з об єктивних причин. Зниження виробництва, насамперед, пов язане з удорожанням комбiкормiв, енергоносiїв, кредитуванням пiд високi ссуднi вiдсотки. Через вiдсутнiсть кормiв на пiдприємствi все бiльше уваги придiлялось розведенню рослиноїдних риб. Доля коропа складає 31,6% у 2010 роцi, 32,9% у 2011 роцi., 36,6% 2012 роцi 46,7% у 2013 роцi, 50,2% у 2014 році, 54% у 2015р. Асортимент реалiзованої продукцiї (тон/тис.грн) Товарна риба 2010 2011 2012 2013 2014 2015 ТОВСТОЛОБ тон 830,2 827,0 997,1 720,1 1205,7 1006,9 1874,3 902 тис.грн 4248,2 5251,7 4575,1 6990,9 11653,0 10361,4 1785,2 664 КОРОП тон 248,5 340,8 509,7 541,2 601,4 874,2 тис.грн 1856,8 2053,4 10534,7 11823,9 14773,9 1789,3 98 IНША РИБНА ПРОДУКЦIЯ 2010 2011 2012 2013 2014 2015 тон 119,2 93,5 408,6 439,5 541,2 602,3 тис.грн 839,1 2021,8 5197,7 3923,1 4854,2 547,3 ЗЕРНО,СОНЯШНИК та iнша продукцiя рослинництва, 2010 2011 2012 2013 2014 2015 тон 777,4 360,9 520,2 417,7 874,2 925,6 тис.грн 8 537,3 1080,1 1919,4 1705,0 2540,3 2863,5 ОБСЯГ ВИРОБНИЦТВА 2010 2011 2012 2013 2014 2015 Товарна риба 2547,5 2165,6 2007,7 1626,4 1784,2 1664 Товстолоб тон 1632,6 1326,5 1235,1 944,9 1025,3 954 Короп тон 594,7 684,9 610,0 595,9 624,3 660 Iнша риба тон 320,2 154,2 155,7 85,5 98,6 50 Зерно тон 381,6 394,9 760,9 522,7 654,2 745,3 Соняшник 442,7 238,7 440,0 337,6 412,5 564,6 ФIНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ВIД РЕАЛIЗАЦIЇ С/Г ПРОДУКЦIЇ 2010 2011 2012 2013 2014 2015 Чистий доход /виручка 14017,0 18762,0 25495,0 25629,0 23971,0 24292 в т.ч. рибопродукцiя 13479,7 17861,9 23900,0 24124,0 28456,0 24003 Зерновi 537,3 900,1 1595,0 1505,0 1420,5 289 СОБIВАРТIСТЬ РЕАЛIЗОВАНОЇ ПРОДУКЦIЇ 2010 2011 2012 2013 2014 2015 ВСЬОГО 11944,0 12961,0 21739,0 24946,0 25203,0 24785 в т.ч. рибопродукцiя 11338,5 12063,2 20915,0 24296,0 1985,3 18545 зерновi 1 605,5 897,8 824,0 650,0 741,3 6240 ВАЛОВИЙ ПРИБУТОК(+) ЗБИТОК (-) вiд реалiзацiї,2010 2011 2012 2013 2014 2015 ВСЬОГО 0 2073,0 5801,0 3756,0 -608,0 -1232,0 -493 в т.ч. рибопродукцiя 0 2141,2 5798,7 2985,0 -1760,0 985,3 393 зерновi +110,8 0 -68,2 +2,3 771,0 1152,0 65,9 100.

ОСНОВНI РИНКИ ЗБУТУ ТА ОСНОВНИХ КЛIЄНТIВ На українському ринку потреба в рибопродукцiї задовольняється за рахунок вiтчизняного виробника тiльки на 48%. Основним виробником ставкової риби в областi було i остається ПАТ "Донрибкомбiнат". Виробництво ставкової риби носить сезонний характер. Розведенням ставкової риби в областi, крiм ПАТ "Донрибкомбiнат", займаються ще колективнi с/г пiдприємства, одне фермерське господарство, Червоноармiйська рибомелiоративна станцiя. Основнi споживачi продукцiї - це населення району, мiст Донецької областi i торгiвельнi органiзацiї. ПАТ "Донрибкомбiнат" також реалiзує рибопосадковий матерiал /лiчинка. цьогорiчка, рiчняк, плiдники коропа та товстолобика/. Основними клiєнтами цiєї продукцiї є рибкомбiнати та фермерськi господарства України, а також приватнi особи. РИНОК ЗБУТУ, ОСНОВНI КЛIЄНТИ РЕАЛIЗОВАНО (ТИС. ГРН.) 2010 2011 2012 2013 2014 2015 населенню з машин 9586,4 10357,2 9670,0 9475,0 9645,3 12587 торгiвельним органiзацiям 6634,6 8904,2 20546,6 37543,0 54689,2 10547 в рахунок з/плати робiтникам 499,5 286,2 377,4 307,0 654,1 1158

IНФОРМАЦIЯ ПРО ОСОБЛИВОСТI СТАНУ РОЗВИТКУ ГАЛУЗI ВИРОБНИЦТВА, В ЯКIЙ ЗДIЙСНЮЄ ДIЯЛЬНIСТЬ ЕМIТЕНТ Особливостю продукцiї Товариства є залежнiсть вiд екологiчного становища. В регiонi є: 1. Велика забрудненнiсть водоймищ, що призводить до загибелi риби; 2. Незадовiльне становище ПЕС, яке може призвести до аварiйних рiвнiв забруднення водоймищ. Вилов риби бракон'єрами має негативний вплив на дiяльнiсть емiтента. особливiстю продукцiї є те, що Товариство само iнкубатує та вирощує рибу для подальшого вилову. Основнi конкуренти по збуту нашої продукцiї в мiстах Донецької областi - риба Азовського моря /пеленгас, судак/, а також морожена морська риба /хек, трiска, сардина, сардинелла тощо/. В осiннiй перiод до початку морозiв - риба фермерських господарств та приватних осiб, а також прудова риба з Луганського, Сумського рибкомбiнатiв та Росiї. Основним видом дiяльностi пiдприємства є вирощування риби iз ставкiв та водосховищ. Основними замовниками виступають торгiвельнi органiзацiї та населення. Досвiд показує, що дiяльнiсть виробництва знаходиться пiд впливом циклiчних коливань та пiд значною залежнiстю вiд загальних економiчних умов, впевненностi та доходiв споживачiв, наявностi джерел фiнансування та вартостi кредитiв. Крiм того, пiдприємства, що займаються подiбною дiяльнiстю, вiдчувають впливнаступних ризикiв: наприклад, екологiчного ризику, ризику, що пов язаний зi змiною державних правил та зростання податкiв на збут.

2016

Основним видом дiяльностi ПАТ "Донрибкомбiнат" є вирощування товарної риби та рибопосадкового матерiалу, селекцiйно-племiнна база по рибоводству, рибопереробний цех, пiдсобне сiльськогосподарське пiдприємство, яке виробляє зерно. Основна товарно-харчова продукцiя для реалiзацiї - це жива та морожена риба. Виробництво товарної риби - це складний шлях вiд лiчинки до цьогорiчки, рiчняка до товарної риби.

Ставковий фонд пiдприємства складає 4985 водного дзеркала, ставки та басейни - 18 тис. кв. м. Ставки розташованi в засушливiй степнiй зонi на базi балок та пойм пересихаючих рiчок i не мають постiйного джерела водозабезпечення. Наповнення ставкiв водою вiдбувається за рахунок мiських стокiв, атмосферних опадiв та систем багаторiчного водорегулювання. Вирощування товарної риби проводиться за високоiнтенсивними технологiями трьох типiв: ставкового, iндустрiального та озерно-товарного.

У 2015 році підвищилось виробництвао риби у порівняні з минулим роком вiдсутнiсть кормiв на пiдприємствi все бiльше уваги придiлялось розведенню рослиноїдних риб. Доля коропа складає 15% у 2007 р., 10 % у 2008 роцi, 29,7 % у 2009 роцi, 31,6% у 2010 роцi, 32,9% у 2011 роцi., 36,6% 2012 роцi 46,7% у 2013 роцi, 50,2% у 2014 році.62% 2015році.

Асортимент реалiзованої продукцiї (тон/тис.грн) Товарна риба 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 ТОВСТОЛОБ тон 830,2 827,0 997,1 720,1 1205,7 1006,9 1874,3 902 тис.грн 4248,2 5251,7 4575,1 6990,9 11653,0 10361,4 1785,2 664 КОРОП тон 201,5 114,9 340,8 509,7 541,2 601,4 874,2 тис.грн 2013,4 1856,8 2053,4 10534,7 11823,9 14773,9 1789,3 98 IНША РИБНА ПРОДУКЦIЯ 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 тон 96,3 74,2 119,2 93,5 408,6 439,5 541,2 602,3 тис.грн 435,8 730,9 839,1 2021,8 5197,7 3923,1 4854,2 547,3

ЗЕРНО,СОНЯШНИК та iнша продукцiя рослинництва, 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 тон 766,7 673,7 777,4 360,9 520,2 417,7 874,2 925,6 ,4792; тис.грн 651,9 454,8 537,3 1080,1 1919,4 1705,0 2540,3 2863,5, 2163.

ОБСЯГ ВИРОБНИЦТВА 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 Товарна риба 1383,9 1354,9 2547,5 2165,6 2007,7 1626,4 1784,2 1664 Товстолоб тон 1044,1 1154,1 1632,6 1326,5 1235,1 944,9 1025,3 954 Короп тон 208,5 124,0 594,7 684,9 610,0 595,9 624,3 660 Iнша риба тон 131,2 76,8 320,2 154,2 155,7 85,5 98,6 50 Зерно тон 842,3 1669,4 381,6 394,9 760,9 522,7 654,2 745,3

Соняшник 150,3 355,4 442,7 238,7 440,0 337,6 412,5 564,6

ФIНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ВIД РЕАЛIЗАЦIЇ С/Г ПРОДУКЦIЇ 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 чистий доход /виручка 6989,0 7460,0 14017,0 18762,0 25495,0 25629,0 23971,0 24292,0 32137,0 в т.ч.

рибопродукцiя 6337,1 7036,0 13479,7 17861,9 23900,0 24124,0 28456,0 24003.0 29974,0 Зерновi 651,9 424,0 537,3 900,1 1595,0 1505,0 1420,5 289 2163,0

СОБIВАРТIСТЬ РЕАЛIЗОВАНОЇ ПРОДУКЦIЇ 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 ВСЬОГО 7831,0 8086,0 11944,0 12961,0 21739,0 24946,0 25203,0 24785,0 26182,0 в т.ч. рибопродукцiя 7289,9 7410,9 11338,5 12063,2 20915,0 24296,0 1985,3 18545,0 24884,0 зерновi 541,1 675,1 605,5 897,8 824,0 650,0 741,3 6240,0 1298,0

ВАЛОВИЙ ПРИБУТОК(+) ЗБИТОК (-) вiд реалiзацiї, 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 ВСЬОГО -842,0 626,0 2073,0 5801,0 3756,0 -608,0 -1232,0 -493,0 -1028,0 в т.ч. рибопродукцiя -952,8 626,0 2141,2 5798,7 2985,0 -1760,0 985,3 393 -1790,0 зерновi +110,8 0 -68,2 +2,3 771,0 1152,0 65,9 100.0 +703.

ОСНОВНI РИНКИ ЗБУТУ ТА ОСНОВНИХ КЛIЄНТIВ На українському ринку потреба в рибопродукцiї задовольняється за рахунок вiтчизняного виробника тiльки на 45%. Основним виробником ставкової риби в областi було i остається ПАТ "Донрибкомбiнат". Виробництво ставкової риби носить сезонний характер. Розведенням ставкової риби в областi, крiм ПАТ "Донрибкомбiнат", займаються ще колективнi с/г пiдприємства, одне фермерське господарство, Червоноармiйська рибомелiоративна станцiя. Основнi споживачi продукцiї - це населення району, мiст Донецької областi i торгiвельнi органiзацiї. ПАТ "Донрибкомбiнат" також реалiзує рибопосадковий матерiал /лiчинка. цьогорiчка, рiчняк, плiдники коропа та товстолобика/. Основними клiєнтами цiєї продукцiї є рибкомбiнати та фермерськi господарства України, а також приватнi особи.

РИНОК ЗБУТУ, ОСНОВНI КЛIЄНТИ РЕАЛIЗОВАНО (ТИС. ГРН.) 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 населенню з машин 5423,8 5806,2 9586,4 10357,2 9670,0 9475,0 9645,3 12587 торгiвельним органiзацiям 1647,2 3026,2 6634,6 8904,2 20546,6 37543,0 54689,2 10547 в рахунок з/плати робiтникам 17,9 120,0 499,5 286,2 377,4 307,0 654,1 1158,0

IНФОРМАЦIЯ ПРО ОСОБЛИВОСТI СТАНУ РОЗВИТКУ ГАЛУЗI ВИРОБНИЦТВА, В ЯКIЙ ЗДIЙСНЮЄ ДIЯЛЬНIСТЬ ЕМIТЕНТ Особливостю продукцiї Товариства є залежнiсть вiд екологiчного становища. В регiонi є: 1. Велика забрудненнiсть водоймищ, що призводить до загибелi риби; 2. Незадовiльне становище ПЕС, яке може призвести до аварiйних рiвнiв забруднення водоймищ. Вилов риби бракон'єрами має негативний вплив на дiяльнiсть емiтента. особливiстю продукцiї є те, що Товариство само iнкубатує та вирощує рибу для подальшого вилову. Основнi конкуренти по збуту нашої продукцiї в мiстах Донецької областi - риба Азовського моря /пеленгас, судак/, а також морожена морська риба /хек, трiска, сардина, сардинелла тощо/. В осiннiй перiод до початку морозiв - риба фермерських господарств та приватних осiб, а також прудова риба з Луганського, Сумського рибкомбiнатiв та Росiї. Основним видом дiяльностi пiдприємства є вирощування риби iз ставкiв та водосховищ. Основними замовниками виступають торгiвельнi органiзацiї та населення. Досвiд показує, що дiяльнiсть виробництва знаходиться пiд впливом циклiчних коливань та пiд значною залежнiстю вiд загальних економiчних умов, впевненностi та доходiв споживачiв, наявностi джерел фiнансування та вартостi кредитiв. Крiм того, пiдприємства, що займаються подiбною дiяльнiстю, вiдчувають впливнаступних ризикiв: наприклад, екологiчного ризику, ризику, що пов язаний зi змiною державних правил та зростання податкiв на збут.

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

Протягом 2015 року надiйшло основних засобiв - 334 тис.грн., в тому числi :будинки, споруди та передавальнi пристрої - 2 тис.грн.; машини та обладнення - 213 тис.грн., ;iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 4 тис.грн., , iншi - 115 тис.грн..

Протягом 2015 року не було вибитія основних засобiв, якi не вiдповiдають вимогам визначення активу (за наявностi фiзичного та морального зносу) .

Протягом 2014 року надiйшло основних засобiв - 76,0 тис.грн., в тому числi :iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 41 тис.грн., iншi та МНМА - 35 тис.грн., тощо.

Протягом 2014 року вибуло основних засобiв, якi не вiдповiдають вимогам визначення активу (за наявностi фiзичного та морального зносу) на 152 тис.грн. - машини та обладнання - 4 тис.; транспортнi засоби -78 тис.грн.; iнструменти, прилади, iнвентар (меблi) - 25 тис.грн.; iншi - 45 ис.грн.).

Протягом 2013 року надiйшло основних засобiв - 3941,0 тис.грн., в тому числi : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 918 тис.грн.; машини та обладнення - 90 тис.грн., транспортнi засоби -51 тис грн. ;iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 20 тис.грн., iншi та МНМА - 102 тис.грн., тощо. багаторiчнi насадження 2760,0тис.грн

Протягом 2013 року вибуло основних засобiв, якi не вiдповiдають вимогам визначення активу (за наявностi фiзичного та морального зносу) на 1964 тис.грн. - (будинки, споруди та передавальнi пристрої - 1552 тис.грн.; машини та обладнання - 60 тис.; транспортнi засоби -66 тис.грн.; iнструменти, прилади, iнвентар (меблi) - 17 тис.грн.; iншi - 60 тис.грн.). МНМА -209 тис.грн.

Переоцiнка будинки, споруди та передавальнi пристрої 24786 тис.грн.

Протягом 2012 року надiйшло основних засобiв - 870,0 тис.грн., в тому числi : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 365 тис.грн.; машини та обладнення - 195 тис.грн., транспортнi засоби -89 тис грн. ;iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 39 тис.грн., iншi та МНМА - 182 тис.грн., тощо.

Протягом 2012 року вибуло основних засобiв, якi не вiдповiдають вимогам визначення активу (за наявностi фiзичного та морального зносу) на 1636 тис.грн. - (будинки, споруди та передавальнi пристрої - 1195 тис.грн.; машини та обладнання - 203 тис.; транспортнi засоби -108 тис.грн.; iнструменти, прилади, iнвентар (меблi) - 50 тис.грн.; iншi - 80 тис.грн.).

Товариством у 2011 роцi було придбано основних засобiв - 463,0 тис.грн., в тому числi : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 192,0 тис.грн.;транспортнi засоби -157,0 тис грн. ;iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 8,0 тис.грн., iншi та МНМА - 106,0 тис.грн.,.

У 2011 роцi вибуло основних засобiв, якi не вiдповiдають вимогам визначення активу (за наявностi фiзичного та морального зносу) на 1114,0 тис.грн. - (будинки, споруди та передавальнi пристрої - 783,0 тис.грн.; машини та обладнання - 82,0 тис.; транспортнi засоби -225,0 тис.грн.; iнструменти, прилади, iнвентар (меблi) - 2,0 тис.грн.; iншi - 22,0 тис.грн.).

Обмежень на використання основних засобiв немає; у податковiй заставi не знаходяться. Всi запаси використовуються в операцiйнiй дiяльностi пiдприємства i є швидкообортаємими. Вся дебiторська заборгованiсть є поточною, постiйно ведеться робота управлiнським персоналом по її погашенню. Найближчим часом значнi iнвестицiї або придбання, пов'язанi з господарською дiяльнiстю пiдпримства не плануються.

**Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членамивиконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація**

Правочини з власниками iстотної участi, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афiлiйованими особами, зокрема всi правочини, укладенi протягом звiтного року мiж емiтентом або його дочiрнiми/залежними пiдприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу вiдсутнi.

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

ПАТ "Донрибкомбiнат" включає рибгоспи "Олександрiвка", "Краснолиманський", "Нiтрiус", "Червона Долина", "СловТЕС", "Миронiвка", Маячка", рибучасток "Клебан-Бик", ремонтно-транспортний цех, енергоучасток, цех переробки, сiльгоспвiддiлення. Р/г "Олександрiвка" знаходиться у Олександрiвському р-нi Донецької областi i займається вирощуванням ставкової риби /товстолоб, короп/. Має площi 725 га нагульних ставкiв та 323 га виросних ставкiв. Рiчний обсяг виробництва товарної риби 14744 тон.. Р/г "Маячка" знаходиться у Олександрiвському районi с. Львiвка Донецької областi, займається вирощуванням ставкової риби /товстолоб, короп/. Має площу нагульних ставкiв 358,7 га, виросних 97,4 га.

Рiчний обсяг виробництва 14744 тон товарної риби. Р/г "Краснолиманський" розташований у Краснолиманськоиу районi с. Кiровськ Донецької областi. Займається вирощуванням ставкової риби /товстолоб, короп/. Має площу нагульних ставкiв 442 га, виросних 227 га. Рiчний обсяг виробництва 253,1 тон товарної риби, 2139,3тис. штук рибопосадкового матерiалу. Р/г "Нiтрiус" знаходиться у Краснолиманському р-нi с. Новоселiвка Донецької областi.Займається вирощуванням ставкової риби /товстолоб, короп/. Має площу нагульних ставкiв 78 га, виросних 318,5 га. Рiчний обсяг виробництва 57,3 тон товарної риби, 1790,8 тис. штук рибопосадкового матерiалу. Р/г "Червона Долина" знаходиться с. Мирне Слов'янського р-ну Донецької областi. Займається вирощуванням ставкової риби /товстолоб, короп/. Має площу нагульних ставкiв 432,4 га, виросних 274,5 га. Рiчний обсяг виробництва 482,0 тон товарної риби, 1317,5 тис. штук рибопосадкового матерiалу. Рибучасток "СловТЕС" знаходиться в с. Райгородок Слов'янського р-ну Донецької областi. Займається вирощуванням та виловом риби iз водосховища /товстолоб, короп/. Водосховище Слов ТЕС 65,4 га виросних .Вилов 0 тон риби, вирощується 872,4 тис.штук рибопосадкового матерiалу. Р/г "Миронiвка" знаходиться у Дебальцiвському р-нi Донецької областi смт. Миронiвка. Займається вирощуванням та виловом риби iз водосховищ /товстолоб, короп/. Водосховище Миронiвської ТЕС - 420 га. Виловлює 34,06 тон риби. Ремонтно-транспортний цех, енергоучасток, цех переробки, знаходяться в Слов'янському районi, с. Мирне. В цеху переробки ведеться переробка риби. Пiдсобне сiльське господарство має 800,86 га сiльськогосподарських угiдь. на яких вирощуються зерновi культури: пшениця, ячмiнь, соняшник.

Виробничi потужностi на даний момент завантаженнi на 43 % .

Основнi засоби утримуються в робочому станi, повнiстю вiдносяться до виробничих потужностей. Мiсцезнаходження основних засобiв, якi знаходяться на балансi товариства: с. Мирне - 22890,0 тис. грн., с. Миколаївка - 4665,0 тис. грн., с. Адамiвка - 3224,0 тис. грн., Олександрiвський район - 16167,0 тис. грн., с. Кировське - 8618,0 тис. грн., с. Львiвка - 7741,0 тис. грн., с. Миронiвка - 2531,0 тис. грн., с. Новоселiвка - 7613,0 тис. грн.

Планується розширити в майбутньому виробничi потужностi за рахунок поповнення оборотних коштiв. Ефективне виробництво, управлiння, розширення ринкiв i вiдповiдно зростання продажiв дасть можливiсть знизити вираженi сезоннi коливання, полiпшити умови працi i надання социально захищених, нових робочих мiсць квалiфiкованим працiвникам. Ступiнь використання обладнання становить 78 %.

Основнi засоби пiдтримуються у робочому станi та використовуються вiдповiдно технiчним нормам, щодо кожного окремого виду обладнання.

Утримання ОЗ потребує полiпшення стану, за необхiднiстю проводяться модернiзацiя, реконструкцiя, та iн. Витрати, пов'язанi з полiпшенням основних засобiв, являють собою за економiчним змiстом капiтальнi iнвестицiї. Незавершенi капiтальнi iнвестицiї (капiтальне будiвництво) у звiтному роцi дорiвнює 2236 тис. грн..

Протягом звiтного року змiн у структурi основних засобiв виробничого призначення, зокрема рiвня зносу, рiвня забезпечення потреб поточної дiяльностi Товариства не вiдбулось, iншого придбання та модернiзацiї обладнання не здiйснювалось.

Протягом звiтного перiоду передбаченi чинним законодавством iншi обмеження володiння, користування та розпорядження основними засобами не виникало.

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

Особливостю продукцiї Товариства є залежнiсть вiд екологiчного становища. В регiонi є: 1. Велика забрудненнiсть водоймищ, що призводить до загибелi риби; 2. Незадовiльне становище ПЕС, яке може призвести до аварiйних рiвнiв забруднення водоймищ. Вилов риби бракон'єрами має негативний вплив на дiяльнiсть емiтента. особливiстю продукцiї є те, що Товариство само iнкубатує та вирощує рибу для подальшого вилову. Основнi конкуренти по збуту нашої продукцiї в мiстах Донецької областi - риба Азовського моря /пеленгас, судак/, а також морожена морська риба /хек, трiска, сардина, сардинелла тощо/. В осiннiй перiод до початку морозiв - риба фермерських господарств та приватних осiб, а також прудова риба з Луганського, Сумського рибкомбiнатiв та Росiї.

Одна з основних проблем Товариства , це проблема цiн на енергоносiї та паливно-мастильнi матерiали залишаються на загальнодержавному рiвнi досить високими i нестабiльними, що гальмує складання прогнозiв i планiв на бiльш тривалi промiжки часу. Також однiєю з iстотних проблем є застарiле обладнання. На пiдприємствi поки що недостатньо коштiв для придбання нового сучасного обладнання, але поновлення основних засобi вiдбувається постуво.

Також одними iз iстотних проблем, якi впливають на дiяльнiсть Товариства, нестача фiнансових ресурсiв, збитки, вiдсутнiсть господарської дiяльностi виробникiв сировини, також це податкова та митна полiтика Держави. Iстотнi фактори, якi можуть вплинути на дiяльнiсть також є неплатоспроможнiсть пiдприємств-замовникiв, не можливiсть вiдновлення фiнансової стiйкостi пiдприємства, змiна фiнансової стратегiї.

Ступень залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень не досить значна, але рiзка змiна законодавства у сферi оподаткування, та змiна нормативiв у сферi в якiй здiйснює дiяльнiсть Товариство, може призвести до значних проблем у фiнансово-господарськiй дiяльностi Товариства.

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

Дiяльнiсть пiдприємства здiйснюється вiдповiдно до законодавства України про охорону навколишнього середовища. Нiякi дiї Товариства, пов'язанi з виробництвом, не мали суттєвого впливу на навколишнє середовище та не зашкоджували йому. Протягом звiтного року доходи / витрати вiд штрафiв(пенi, неустойки) не було сплачено до Державного бюджету за актами перевiрки.

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

Обрана стратегiя розвитку ПАТ "Донрибкомбiнат" нажаль не дозволила покрити усi витрати виробництва як на початок так i на кiнець року, отже пiдприємство отримало чистий прибуток на кiнець року у розмiрi 2050 тис. грн.

Протягом 2015 року змiнилася структура валюти балансу i зобов'язань, рiвень капiталу пiдприємства. Власний капiтал ПАТ "Донрибкомбiнат" станом на 31.12.2015 року дорiвнює 48742 тис. грн., що більше на 2013 тис. грн. нiж на початок звiтного перiоду 46729 тис. грн..

Загальна вартiсть валюти балансу пiдприємства збільшилась на кiнець року на 2462 тис. грн.. й дорiвнює на кiнець звiтного перiоду 124363 тис. грн., збільшилися його поточнi зобов'язання на 669 тис. грн., при цьому обiговi кошти пiдприємства (оборотнi активи)також збільшилися на 5854 тис. грн. та на кiнець року дорiвнюють 36734 тис. грн..

Для розрахунку ключових показникiв й оцiнки фiнансового стану ПАТ "Донрибкомбiнат " використовується iнформацiя з форм бухгалтерської звiтностi № 1 "Баланс" станом на 31.12.2015 року та №2 "Звiт про фiнансовi результати" за 12 мiсяцiв 2015 р.

1. Коефiцiєнт фiнансової автономiї (стiйкостi або платоспроможностi) (Кавт.) на початок року - 1,87 на кiнець року дорiвнює - 1,95

2. Коефiцiєнт фiнансової залежностi (Кф.зал.)на початок року - 0,96; на кiнець року дорiвнює - 0,90

3. Коефiцiєнт фiнансового ризику (Кф.ризика)на початок року - 1,69; на кiнець року дорiвнює - 1,89

4. Коефiцiєнт спiввiдношення дебiторської i кредиторської заборгованостi (Кдз/кз)на початок року +0,48; на кiнець року дорiвнює + 0,65

5. Показник чистого прибутку(збитку) , на початок року (- 0,602); на кiнець року дорiвнює (1,02)

Як ми бачимо на кiнець року у пiдприємства недостатня доля засобiв, iнвестованих в дiяльнiсть пiдприємства його власниками, що є позитивним для фiнансового стану та стабiльностi пiдприємства в цiлому, а також не велика залежнiсть вiд зовнiшнiх кредиторiв.

Коефiцiєнт фiнансової залежностi зменшився на 0,06 цей показника в динамiцi означає незначне зменшення частки позикових коштiв в фiнансуваннi пiдприємства, а отже, досить стабільну фiнансову незалежність.

Коефiцiєнт фiнансового ризику показує, яку частку в загальнiй сумi власного капiталу займає позиковий капiтал, тобто показує скiльки одиниць притягнених засобiв доводиться на кожну одиницю власних. На кiнець року цей показник збiльшився на 0,2 , це свiдчить про досить значну залежнiсть пiдприємства вiд зовнiшнiх iнвесторiв i кредиторiв, тобто про зниження стiйкостi фiнансового стану пiдприємства.

Показник спiввiдношення дебiторської i кредиторської заборгованостi дозволяє визначити скiльки доводиться дебiторськiй заборгованостi на 1 грн. кредиторської, причому оптимальне значення цього коефiцiєнта варiюється вiд 0,9 до 1,0, тобто кредиторська заборгованiсть повинна не бiльше нiж на 10% перевищувати дебiторську, тому необхiдно щокварталу стежити за спiввiдношенням дебiторської i кредиторської заборгованостi i докладати всi зусилля для зниження останньої.

Показник чистого прибутку на кiнець 2015 року збiльшився на 1,622% що є позитивним для подальшої дiяльностi пiдприємста й фiнансову залежність та фiнансову стiйкість товариства в цiлому.

Далi для аналiзу лiквiдностi балансу розраховуються наступнi коефiцiєнти:

1. Коефiцiєнт абсолютної лiквiдностi на початок року +0,0001; на кiнець року + 0,0003

2. Коефiцiєнт критичної лiквiдностi на початок року +0,09; на кiнець року +0,07

3. Коефiцiєнт поточної лiквiдностi на початок року +0,19; на кiнець року +1,86

4. Коефiцiєнт структури капiталу на початок року -1,38; на кiнець року -1,43

Коефiцiєнт абсолютної лiквiдностi показує, яка частина боргiв пiдприємства може бути сплачена негайно за рахунок грошових коштiв та короткострокових вкладень, тобто яку частину короткострокової заборгованостi пiдприємство може погасити найближчим часом На кiнець року вiн дорiвнює 0,0003 , що не вiдповiдає зазначеному у стандартах нормативу (нормативне значення - не менше 0,2-0,35). Таким чином, пiдприємство не в змозi погасити негайно свої короткостроковi борги за рахунок монетарних активiв на дату складання балансу.

Коефiцiєнт критичної лiквiдностi показує прогнозованi платiжнi можливостi пiдприємства за умови своєчасного розрахунку з дебiторами i позичальниками по їх короткостроковiй заборгованостi. Вiн характеризує очiкувану платоспроможнiсть на перiод, рiвний середньої тривалостi одного обороту короткострокової дебiторської заборгованостi. На кiнець року вiн склав 0,07 (нормативне значення - не менше 0,8-1), отже, суми найбiльш лiквiдних i швидко реалiзованих активiв у пiдприємства недостатньо для покриття його короткострокових зобов'язань й короткострокова заборгованiсть не може бути погашена повною мiрою впродовж короткострокових надходжень на рахунки пiдприємства або за умови своєчасного розрахунку з дебiторами у пiдприємства нажаль не вiдкриються достатнi платiжнi можливостi.

Коефiцiєнт поточної лiквiдностi характеризує очiкувану платоспроможнiсть пiдприємства на перiод, рiвний середньої тривалостi одного обороту всiх оборотних коштiв. Вiн вiдбиває мiру загального покриття усiма оборотними активами органiзацiї суми короткострокових зобов'язань, рiвень цього коефiцiєнта залежить вiд галузi виробництва, тривалостi виробничого циклу, структури запасiв та iн. Як ми бачимо, на кiнець року коефiцiєнт дорiвнює 1,86 (нормативне значення - не менше 1,8-2), це доводить що, загальної суми обiгових коштiв у цього пiдприємства достатньо для забезпечення нормальної платоспроможностi.

Коефiцiєнт структури капiталу (фiнансування) характеризує залежнiсть пiдприємства вiд залучених засобiв, показує яка частина власного капiталу використовується для фiнансування поточної дiяльностi. Аналiз показав, що коефiцiєнт структури капiталу (фiнансування) пiдприємства на кiнець року дорiвнює (-1,43) , в порiвняннi з початком року вiн збiльшився на 0,05%.

Фiнансовий стан пiдприємства як на початок року так i на кiнець року можна оцiнювати як стабiльний, що свiдчить про стiйкий фiнансовий стан це говорить що приємство прибуткове. Позитивна величина власного капiталу Товариства є добрим фактом i означає присутність у пiдприємства власних джерел фiнансування поточної дiяльностi i незалежнiсть вiд зовнiшнiх джерел фiнансування, також спостерiгається позитивна величина чистого оборотного капiталу.

Отже, проведений аналiз фiнансового стану пiдприємства дозволяє зробити загальний висновок що, ПАТ "Донрибкомбiнат" є достатньо платоспроможним на дату складання балансу, в нього достатня доля засобiв, iнвестованих в дiяльнiсть пiдприємства його власниками, що є більш менш позитивним для фiнансового стану та стабiльностi пiдприємства в цiлому, а також не велика залежнiсть вiд зовнiшнiх кредиторiв, а отже, це свiдчить про досить фiнансову залежність.

Пiдприємство на дату складання балансу в змозi погасити поточну заборгованiсть кредиторiв й негайно свої короткостроковi борги за рахунок монетарних активiв, суми найбiльш лiквiдних i швидко реалiзованих активiв у пiдприємства достатньо для покриття його короткострокових зобов'язань й короткострокова заборгованiсть може бути погашена повною мiрою впродовж короткострокових надходжень на рахунки пiдприємства або за умови своєчасного розрахунку з дебiторами у пiдприємства вiдкриються достатнi платiжнi можливостi, разом з цим загальної суми обiгових коштiв у цього пiдприємства достатньо для забезпечення нормальної платоспроможностi.

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

У 2015 роцi всi договори ПАТ "Донрибкомбiнат" носять поточний характер а саме передоплата отримана вiд покупцiв у сумi 55338 тис.грн.

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

Товариство планує провести ряд заходiв для подальшого збiльшення виробництва та пiдвищення якостi продукцiї: -очищення прудiв та водоймищ вiд сорних рослин; -збiльшення обсягу вирощування канального сома; -проведення лiкувально-профiлактичних заходiв по очищенню водоймищ; -покращення селекцiйної роботи; -очищення прудiв та водоймищ вiд данного мулу. Збiльшення обсягу виробляємої продукцiїї , залучення iнвестицiй , оновлення й модернiзацiя основних засобiв, розширення ринкiв сбуту, оновлення й розширення асортименту продукцiї.

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

Дослiдження та розробки в звiтному роцi не проводилися.

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

У звiтному роцi судовi справи в яких виступає емiтент не впроваджувалися.

**Інша інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Оцiнка фiнансового стана Товариства, що працює в умовах ринкової економiки, на думку аудиторської фiрми, повиннi вестися по таких напрямках: " оцiнка рентабельностi Товариства; " оцiнка ефективностi управлiння або прибутковостi дiяльностi Товариства; " оцiнка дiлової активностi або капiталовiддача Товариства; " оцiнка фiнансової стiйкостi та незалежностi Товариства; " лiквiднiсть активiв балансу, як основа платоспроможностi Товариства; " визначення iнших фiнансових показникiв Товариства i чинникiв, що впливають на них. Аналiз вiдносних показникiв фiнансового стана Товариства складається в обчисленнi вiдповiдних фiнансових показникiв i їхньої порiвняльної оцiнки, головним чином у часу i просторi. Цi показники можуть складати спiввiдношення показникiв активу i пасиву Балансу у вертикальному i горизонтальному розтинi фiнансових результатiв брутто i нетто, а також спiввiдношення мiж складовими частинами облiку фiнансових результатiв i статей Балансу, обчисленi як за звiтний перiод, так i в динамiцi. В першу чергу розраховувались такi показники фiнансового стану Товариства , як коефiцiєнт абсолютної лiквiдностi, загальної лiквiдностi, фiнансової стiйкостi, структури капiталу. Коефiцiєнт абсолютної лiквiдностi - вiдображає частку короткострокової заборгованостi, яку пiдприємство в змозi погасити в самий найближчий час. Показник визначається вiдношенням розмiру найбiльш лiквiдних активiв до суми найбiльш строкових пасивiв (роздiл Балансу "Поточнi зобов'язання"). У свiтовiй практицi до найбiльш лiквiдних активiв вiдносять грошовi кошти та короткостроковi цiннi папери. В українськiй практицi за умови майже повної вiдсутностi вторинного ринку цiнних паперiв не має сенсу включати цiннi папери до складу найбiльш лiквiдних пасивiв.

ПАТ "Донрибкомбiнат" є достатньо платоспроможним на дату складання балансу, в нього достатня доля засобiв, iнвестованих в дiяльнiсть пiдприємства його власниками, що є більш менш позитивним для фiнансового стану та стабiльностi пiдприємства в цiлому, а також не велика залежнiсть вiд зовнiшнiх кредиторiв, а отже, це свiдчить про досить фiнансову залежність.

Пiдприємство на дату складання балансу в змозi погасити поточну заборгованiсть кредиторiв й негайно свої короткостроковi борги за рахунок монетарних активiв, суми найбiльш лiквiдних i швидко реалiзованих активiв у пiдприємства достатньо для покриття його короткострокових зобов'язань й короткострокова заборгованiсть може бути погашена повною мiрою впродовж короткострокових надходжень на рахунки пiдприємства або за умови своєчасного розрахунку з дебiторами у пiдприємства вiдкриються достатнi платiжнi можливостi, разом з цим загальної суми обiгових коштiв у цього пiдприємства достатньо для забезпечення нормальної платоспроможностi.

|  |
| --- |
| **XII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента** |
| **1. Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 76011.000 | 73317.000 | 0.000 | 0.000 | 76011.000 | 73317.000 |
| **- будівлі та споруди** | 72530.000 | 70053.000 | 0.000 | 0.000 | 72530.000 | 70053.000 |
| **- машини та обладнання** | 336.000 | 435.000 | 0.000 | 0.000 | 336.000 | 435.000 |
| **- транспортні засоби** | 393.000 | 316.000 | 0.000 | 0.000 | 393.000 | 316.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 2752.000 | 2513.000 | 0.000 | 0.000 | 2752.000 | 2513.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 830.000 | 132.000 | 0.000 | 0.000 | 830.000 | 132.000 |
| **- будівлі та споруди** | 830.000 | 132.000 | 0.000 | 0.000 | 830.000 | 132.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 76841.000 | 73449.000 | 0.000 | 0.000 | 76841.000 | 73449.000 |

**Пояснення :** Вiдповiдно до Мiжнародного стандарту фiнансової звiтностi 1 "Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi" товариство за 2012 рiк вперше сформувало фiнансову звiтнiсть за МСФЗ.

Первiсна вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2014 р. становить 90499 тис.грн.:у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 82466 тис.грн.; машини та обладнення - 2014 тис.грн., транспортнi засоби -2223 тис грн.; iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 206 тис.грн., iншi ОЗ - 830 тис.грн., багаторiчнi насадження - 2760тис.грн

Залишкова вартiсть зносу основних засобiв станом на 31.12.2014 р. становить 13658 тис.грн.: у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 9106 тис.грн.; машини та обладнення - 1678 тис.грн., транспортнi засоби - 1830 тис грн.; iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 129 тис.грн., iншi ОЗ - 732 тис.грн., багаторiчнi насадження 183 тис.грн..

Залишкова вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2014 р. становить 76841 тис.грн.:у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 73360 тис.грн., з них невиробничого призначення 830 тис. грн.; машини та обладнення - 336 тис.грн., транспортнi засоби - 393 тис грн.; iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 77 тис.грн., iншi ОЗ -98 тис.грн., багаторiчнi насадження 2577 тис.грн

У 2015 роцi до складу основних засобiв надiйшло на суму 334,0 тис.грн.,у тому числi по групам :будинки, споруди та передавальнi пристрої - 2 тис.грн.; машини та обладнення -213 тис.грн ; iнструменту, приладiв, iнвентарю - 4 тис грн., інші основні засоби - 115 тис.грн..

Переоцiнки будинків , споруди та передавальнi пристроїв не було. Протягом 2015 року вибулих основних засобiв не було.

Нарахування амортизацiї по об'єктах основних засобiв, проводиться прямолiнiйним способом виходячи з термiну корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизацiї основних засобiв починається з мiсяця, наступного за датою введення в експлуатацiю

Нараховано зносу за 2015р. склала 3726 тис.грн. у тому числi по групам :

будинки, споруди та передавальнi пристрої - 3301 тис.грн.; машини та обладнення - 121 тис.грн., транспортнi засоби -77 тис грн. ;iнструменту, приладiв, iнвентарю - 30 тис.грн., iншi основнi засоби 81 тис. грн., багаторiчнi насадження 116 тис.грн..

Інші зміни за 2015 рік первісної (переоціненої вартості)у тому числі: будинки, споруди та передавальнi пристрої - (-8) тис.грн.; машини та обладнення -(7)тис.грн., ; iнструменту, приладiв, iнвентарю - (1) тис.грн..

Первiсна вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2015 р. становить 90833 тис.грн. у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 82460 тис.грн.; машини та обладнення - 2234 тис.грн., транспортнi засоби -2223 тис грн. ; iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 211 тис.грн., iншi ОЗ - 945 тис.грн., багаторiчнi насадження 2760 тис.грн

Залишкова вартiсть зносу основних засобiв станом на 31.12.2015 р. становить 17384 тис.грн.: у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 12407 тис.грн.; машини та обладнення - 1799 тис.грн., транспортнi засоби - 1907 тис грн.;iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 159 тис.грн., iншi ОЗ - 813 тис.грн., багаторiчнi насадження 299 тис.грн..

Залишкова вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2015 р. становить 73449 тис.грн.:у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 70053 тис.грн., з них невиробничого призначення 132 тис. грн.; машини та обладнення - 435 тис.грн., транспортнi засоби -316 тис грн. ; iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 52 тис.грн., iншi ОЗ -132 тис.грн., багаторiчнi насадження 2461 тис.грн..

Залишкової вартiстi основних засобiв, що тимчасово не використовуються немає.

Первiсна вартiсть повнiстю амортизованих основних засобiв складає 4983 тис. грн.

Цiлiснi майновi комплекси товариством не орендуються.

Ступiнь зносу основних засобiв виробничого призначення складає 19,1%, по группам: будинки, споруди та передавальнi пристрої - 15,0%; машини та обладнення - 80,5, транспортнi засоби -85,8% ;iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 75,4., iншi ОЗ - 86,0%, багаторiчнi насадження 1,1%.

Виробничi потужностi на даний момент завантаженнi на 58 % .

Придбаних за рахунок цiльового фiнансування основних засобiв товариство немає.

Термiни та умови користування основними засобами визначається комiсiєю пiдприємства окремо по кожному об'єкту основних засобiв.

Термiн використання ОЗ: будiвлi i споруди - 33 рокiв машини та обладнання - 24 рокiв транспортнi засоби - 26 рокiв. Основнi засоби утримуються в робочому станi, повнiстю вiдносяться до виробничих потужностей.

Мiсцезнаходження основних засобiв, якi знаходяться на балансi товариства: с. Мирне - 22890,0 тис. грн. с. Миколаївка - 4665,0 тис. грн. с. Адамiвка - 3224,0 тис. грн. Олександрiвський район - 16167,0 тис. грн. с. Кировське - 8618,0 тис. грн. с. Львiвка - 7741,0 тис. грн. с. Миронiвка - 2531,0 тис. грн. с. Новоселiвка - 7613,0 тис. грн.

Товариство надає в забезпечення нерухоме майно, а саме: будiвля цеха, будiвля контори, будiвля рибопереробного комплексу з холодильником.

Планується розширити в майбутньому виробничi потужностi за рахунок поповнення оборотних коштiв. Ефективне виробництво, управлiння, розширення ринкiв i вiдповiдно зростання продажiв дасть можливiсть знизити вираженi сезоннi коливання, полiпшити умови працi i надання социально захищених, нових робочих мiсць квалiфiкованим працiвникам. Ступiнь використання обладнання становить 79 %.

Основнi засоби пiдтримуються у робочому станi та використовуються вiдповiдно технiчним нормам, щодо кожного окремого виду обладнання.

Утримання ОЗ потребує полiпшення стану, за необхiднiстю проводяться модернiзацiя, реконструкцiя, та iн. Витрати, пов'язанi з полiпшенням основних засобiв, являють собою за економiчним змiстом капiтальнi iнвестицiї. Незавершенi капiтальнi iнвестицiї (капiтальне будiвництво) у звiтному роцi дорiвнює 2236 тис. грн..

Протягом звiтного року змiн у структурi основних засобiв виробничого призначення, зокрема рiвня зносу, рiвня забезпечення потреб поточної дiяльностi Товариства не вiдбулось, iншого придбання та модернiзацiї обладнання не здiйснювалось.

Протягом звiтного перiоду передбаченi чинним законодавством iншi обмеження володiння, користування та розпорядження основними засобами не виникало.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 48742 | 46729 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 43193 | 43193 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 43193 | 43193 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(48742.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(43193.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

**3. Інформація про зобов'язання емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** | |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 5780.00 | Х | Х | |
| Довгостроковий кредит ПАТ "КСГ Банк" згiдно договору № 03 вiд 17.03.2006 року | | 17.03.2006 | 3257.00 | 22.000 | 24.10.2024 | |
| Довгостроковий кредит Банку "AQUATEX LIMITED" | | 31.12.2003 | 2523.00 | 13.000 | 31.12.2015 | |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| Податкові зобов'язання | | Х | 145.00 | Х | Х | |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| Інші зобов'язання | | Х | 69696.00 | Х | Х | |
| Усього зобов'язань | | Х | 75621.00 | Х | Х | |
| **Опис** | | Облiк поточних зобов'язань на пiдприємствi ведеться згiдно до положень П(С)БО 11 "Зобов'язання". Загалом Товариство має зменшення зобов'язань у звiтному 2015 роцi на суму 449 тис. грн., й дорiвнює 75621 тис. грн., якi складаються iз поточних зобов'язань, а саме зобов'язання за довгостроковими кредитами банкiв у сумi 5780 тис. грн.  Довгостроковий кредит ПАТ "КСГ БАНК" (який є правонаступником вiносно усiх прав та обов`язкiв Публiчного акцiонерного товариства "Європейський банк рацiонального фiнансування, перейменованого згiдно з рiшенням позачергових загальних зборiв акцiонерiв ПАТ "ЄБРФ" згiдно протоколу №3-13 вiд 05.07.2013р., та проведенням 07.102013 р. державної реєстрацiї змiн до Статуту, шляхом викладення його в новiй редакцiї, код за ЄДРПОУ 19364584, м. Київ, 01001, вул Володимирська/пров. Рильський, 18/2)згiдно до договору непоновлювальної кредитної лiнiї № 03 вiд 17.03.2006р. був взятий на виробничi потреби, оновлення та модернiзацiю ОЗ Товариства, заборгованiсть у звiтному перiодi складає у розмiрi 3257 тис. грн., сплата процентiв за користування кредитом у розмiрi 22% рiчних. 25 листопада 2014 року був укладен iз банком додатковий договiр про внесення змiн та доповнень до договору непоновлювальної кредитної лiнiї №03 вiд 17.03.2006р.. Кредит надається у виглядi непоновлюваної вiдкличної кредитної лiнiї на поповнення обiгових коштiв, окремими частинами (траншами) та погашенням кредиту у термiни та згiдно Графiку, з остаточним термiном повернення не пiзнiше 24 (двадцять четвертого) жовтня 2024 року. У випадку, якщо останнiй день термiну погашення кредиту припадає на неробочий день, днем закiнчення термiну вважається найближчий за ним робочий день. Сторони погодили суму Лiмiту кредитування i визначили його в розмiрi 3 476 721,44 грн. (Три мiльйони чотириста сiмдесят шiсть тисяч сiмсот двадцять одна гривня 44 копiйки). Позичальник зобов'язаний в строк до 24 лютого 2015 року зареєструвати у Державному реєстрi речових прав право власностi Позичальника на нерухоме майно, а саме: будiвлю мехцеху (iнв.№153), будiвлю контори (iнв.№287), будiвлю рибопереробного комплексу з холодильником (iнв.№400), що знаходяться за адресою Україна, Донецька обл., Слов'янський р-н, с. Мирне (надалi- нерухоме майно) та передати зазначене майно в iпотеку Банку. Зобов'язання Позичальника щодо передачi Нерухомого майна в iпотеку Банку вважатимуться виконаними з моменту нотарiального посвiдчення договору iпотеки, мiж Позичальником та Банком та державною реєстрацiєю iпотеки Банку на Нерухоме майно в Державному реєстрi iпотек.  Довгостроковий кредит Банку "AQUATEX LIMITED" (банк-корреспондент Bankers trust company.new york.united states. swift. bktrus 33. 04412029) був взятий на ведення торгово-посередницьких операцiй , закупку технологiчного обладнення, сировини, матерiалов, придбання транспортних засобiв, машин , поповнення обiгових коштiв Товариства. Заборгованiсть у звiтному перiодi складає у розмiрi 2523 тис. грн., сплата процентiв за користування кредитом у розмiрi 13% рiчних, дата погашення кредиту 31.12.2015р. Товариство надав в забезпечення нерухоме майно, а саме: будiвля цеха, будiвля рибопереробного комплексу склад.  Податковi зобов'язання Товариства складають 145 тис. грн., iншi зобов'язаня у сумi 69696 тис. грн.., зокрема вiдображаються:  1) поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги у сумi 55338 тис. грн., у т.ч. заборгованнiсть перед поставщиками за товари 180 тис.грн., передоплата отримана вiд покупцiв 51348 тис.грн., заборгованнiсть за послугами 3810 тис грн.  2) зобов`язання з оплати працi 453 тис. грн.,  3) Поточна кредиторська заборгованнiсть iз внутрiшнiх розрахункiв 13 тис. грн..  4) iншi поточнi зобов`язання 13892 тис. грн., у т. ч.  - заборгованiсть з пiдзвiтними особами 0,35 тис. грн..  - заборгованiсть з вiдсотками банку 3038 тис. грн.  - заборгованiсть з профкому 10 тис. грн  - розрахунки по виконуючим листам 14 тис. грн.  - Розрахунки з ТОВ "Укрфинком" 10813 тис. грн.  - iншi 17 тис. грн., представленi дрiбнi суми зобов'язань, якi не можуть бути включеними до iнших статей, наведених у роздiлi "Поточнi зобов'язання".  Зобов'язань, за якими очiкується погашення iншою стороною, на звiтну дату немає. Розбiжностей мiж даними аналiтичного i синтетичного облiку поточних зобов'язань немає. | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основний вид продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Риба (тонн) | 1474 | 30805.00 | 96 | 1411 | 29974.00 | 93 |
| 2 | Зернові (тонн) | 1154 | 1400.00 | 4 | 457 | 2163.00 | 7 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Основнi матерiали | 25.00 |
| 2 | Заробiтна плата i нарахування | 36.00 |
| 3 | Паливно - мастильнi матерiали | 9.00 |
| 4 | Послуги сторонiх органiзацiй | 13.00 |
| 5 | Амортизацiя | 12.00 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 10.04.2014 | 21.04.2015 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |

**ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

**Загальні збори акціонерів**

**Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Рік | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
| 1 | 2015 | 0 | 0 |
| 2 | 2014 | 1 | 0 |
| 3 | 2013 | 1 | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | |  | X |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше | Чергові загальні збори не проводились. | | |

**Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю) ?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |  | X |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків |  | X |

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Підняттям карток | |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | |  | X |
| Підняттям рук | |  | X |
| Інше |  | | |

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реорганізація | |  | X |
| Додатковий випуск акцій | |  | X |
| Унесення змін до статуту | |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше | Позачергових зборiв не проводилось. | | |

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)** Ні

**Органи управління**

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

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

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?** 6

**Чи проводила наглядова рада самооцінку ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Складу | |  | X |
| Організації | |  | X |
| Діяльності | |  | X |
| Інші (запишіть) |  | | |

**У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань :**

**Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності) ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Стратегічного планування | |  | X |
| Аудиторський | |  | X |
| З питань призначень і винагород | |  | X |
| Інвестиційний | |  | X |
| Інші (запишіть) | Жодних комiтетiв не створено | | |

**У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :**

**Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря ? (так/ні )** Так

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою | |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |  |
| Інше |  | | |

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | |  | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | |  | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | |  | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | |  | X |
| Граничний вік | |  | X |
| Відсутні будь-які вимоги | | X |  |
| Інше (запишіть) |  | | |

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

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 3 **осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?** 3

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Так | Ні | Ні | Ні |

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

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

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

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

**Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про ринок цінних паперів | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет торінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Так | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Так | Так | Так | Ні | Так |
| Статут та внутрішні документи | Так | Ні | Так | Так | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Так | Так | Ні | Ні |

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

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

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

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

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

**Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні)** Ні

**З якої причини було змінено аудитора?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Не задовольняв професійний рівень | |  | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором | |  | X |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | |  | X |
| Інше (запишіть) | Аудитора не було змінено протягом останніх трьох років | | |

**Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Ревізійна комісія ( ревізор ) | | X |  |
| Наглядова рада | |  | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства | |  | X |
| Стороння компанія або сторонній консультант | | X |  |
| Перевірки не проводились | |  | X |
| Інше (запишіть) |  | | |

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

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

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

**Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління**

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

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором |  |
| Так, плануємо розпочати переговори |  |
| Так, плануємо розпочати переговори в наступному році |  |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років |  |
| Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції наступних трьох років |  |
| Не визначились | X |

**Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились)** Не визначились

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України, протягом останніх трьох років? (так/ні)** Так

**Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні)** Ні

**У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:**  **;**

**яким органом управління прийнятий:** -

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)** Ні**;**

**укажіть, яким чином її оприлюднено:** -

**Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.**

-

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2016 | 01 | 01 |
| Підприємство Публiчне акцiонерне товариство "Донрибкомбiнат" | за ЄДРПОУ | | | 00476625 | | |
| Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 1424284701 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 230 | | |
| Вид економічної діяльності ПРIСНОВОДНЕ РИБАЛЬСТВО | за КВЕД | | | 03.12 | | |
| Середня кількість працівників 341 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 84173 Донецька область Слов'янський район селище Мирне д/н, т.(0626) 66 07 56  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2015 р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | -- | -- |
| первісна вартість | 1001 | -- | -- |
| накопичена амортизація | 1002 | -- | -- |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 2236 | 2236 |
| Основні засоби | 1010 | 76841 | 73449 |
| первісна вартість | 1011 | 90499 | 90833 |
| знос | 1012 | 13658 | 17384 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 11944 | 11944 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 91021 | 87629 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 19040 | 23604 |
| Виробничі запаси | 1101 | 1096 | 1067 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 17930 | 22536 |
| Готова продукція | 1103 | 14 | 1 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 3460 | 3637 |
| з бюджетом | 1135 | -- | 69 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 17 | 3 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 129 | 758 |
| Готівка | 1166 | 5 | 10 |
| Рахунки в банках | 1167 | 124 | 748 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 8234 | 8663 |
| Усього за розділом II | 1195 | 30880 | 36734 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 121901 | 124363 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 43193 | 43193 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 5478 | 5441 |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | -- | -- |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -1942 | 108 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 46729 | 48742 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 3477 | 3257 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 2523 | 2523 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 6000 | 5780 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 53830 | 55338 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 470 | 145 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 548 | -- |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 257 | 453 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | 10 | 13 |
| Поточні забезпечення | 1660 | -- | -- |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 14057 | 13892 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 69172 | 69841 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 121901 | 124363 |

У вiдповiдностi зi ст.12 "Застосування мiжнародних стандартiв" Закону про бухоблiк, починаючи з

01.01.2012 року, Товариство складає фiнансову звiтнiсть за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi. При виборi i застосуваннi облiкових полiтик ПАТ "Донрибкомбiнат" керується вiдповiдними стандартами та iнтерпретацiями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. Фiнансова звiтнiсть за МСФЗ складається на основi iнформацiї про активи, зобов'язання, капiталу, господарськi операцiї та результати дiяльностi ТОВАРИСТВА за даними бухгалтерського облiку шляхом трансформацiї (компiляцiї) статей вiдповiдно до вимог Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi. З 1.01.2012 року Товариство прийняло МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ". Подання та розкриття iнформацiї вiдповiдає вимогам МСБО 1. У примiтках розкривається iнформацiя про характер основних коригувань статей та їх оцiнок, якi потрiбнi були для приведення у вiдповiднiсть до МСФЗ.

1) НЕЗАВЕРШЕНЕ БУДIВНИЦТВО. Облiк капiтальних iнвестицiй у 2015 роцi здiйснювався згiдно П(С)БО 7 на бухгалтерському рахунку 15. Сума капiтальних iнвестицiй в основнi засоби на кiнець звiтного року складає 2236 тис.грн.(капітальне будівництво).

2)ОСНОВНI ЗАСОБИ. Вiдповiдно до Мiжнародного стандарту фiнансової звiтностi 1 "Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi" товариство за 2012 рiк вперше сформувало фiнансову звiтнiсть за МСФЗ.

Первiсна вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2014 р. становить 90499 тис.грн.:у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 82466 тис.грн.; машини та обладнення - 2014 тис.грн., транспортнi засоби -2223 тис грн.; iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 206 тис.грн., iншi ОЗ - 830 тис.грн., багаторiчнi насадження - 2760тис.грн

Залишкова вартiсть зносу основних засобiв станом на 31.12.2014 р. становить 13658 тис.грн.: у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 9106 тис.грн.; машини та обладнення - 1678 тис.грн., транспортнi засоби - 1830 тис грн.; iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 129 тис.грн., iншi ОЗ - 732 тис.грн., багаторiчнi насадження 183 тис.грн..

Залишкова вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2014 р. становить 76841 тис.грн.:у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 73360 тис.грн., з них невиробничого призначення 830 тис. грн.; машини та обладнення - 336 тис.грн., транспортнi засоби - 393 тис грн.; iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 77 тис.грн., iншi ОЗ -98 тис.грн., багаторiчнi насадження 2577 тис.грн

У 2015 роцi до складу основних засобiв надiйшло на суму 334,0 тис.грн.,у тому числi по групам :будинки, споруди та передавальнi пристрої - 2 тис.грн.; машини та обладнення -213 тис.грн ; iнструменту, приладiв, iнвентарю - 4 тис грн., інші основні засоби - 115 тис.грн..

Переоцiнки будинків , споруди та передавальнi пристроїв не було. Протягом 2015 року вибулих основних засобiв не було.

Нарахування амортизацiї по об'єктах основних засобiв, проводиться прямолiнiйним способом виходячи з термiну корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизацiї основних засобiв починається з мiсяця, наступного за датою введення в експлуатацiю

Нараховано зносу за 2015р. склала 3726 тис.грн. у тому числi по групам :

будинки, споруди та передавальнi пристрої - 3301 тис.грн.; машини та обладнення - 121 тис.грн., транспортнi засоби -77 тис грн. ;iнструменту, приладiв, iнвентарю - 30 тис.грн., iншi основнi засоби 81 тис. грн., багаторiчнi насадження 116 тис.грн..

Інші зміни за 2015 рік первісної (переоціненої вартості)у тому числі: будинки, споруди та передавальнi пристрої - (-8) тис.грн.; машини та обладнення -(7)тис.грн., ; iнструменту, приладiв, iнвентарю - (1) тис.грн..

Первiсна вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2015 р. становить 90833 тис.грн. у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 82460 тис.грн.; машини та обладнення - 2234 тис.грн., транспортнi засоби -2223 тис грн. ; iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 211 тис.грн., iншi ОЗ - 945 тис.грн., багаторiчнi насадження 2760 тис.грн

Залишкова вартiсть зносу основних засобiв станом на 31.12.2015 р. становить 17384 тис.грн.: у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 12407 тис.грн.; машини та обладнення - 1799 тис.грн., транспортнi засоби - 1907 тис грн.;iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 159 тис.грн., iншi ОЗ - 813 тис.грн., багаторiчнi насадження 299 тис.грн..

Залишкова вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2015 р. становить 73449 тис.грн.:у тому числi по групам : будинки, споруди та передавальнi пристрої - 70053 тис.грн., з них невиробничого призначення 132 тис. грн.; машини та обладнення - 435 тис.грн., транспортнi засоби -316 тис грн. ; iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 52 тис.грн., iншi ОЗ -132 тис.грн., багаторiчнi насадження 2461 тис.грн..

Залишкової вартiстi основних засобiв, що тимчасово не використовуються немає.

Первiсна вартiсть повнiстю амортизованих основних засобiв складає 4983 тис. грн.

Цiлiснi майновi комплекси товариством не орендуються.

Ступiнь зносу основних засобiв виробничого призначення складає 19,1%, по группам: будинки, споруди та передавальнi пристрої - 15,0%; машини та обладнення - 80,5, транспортнi засоби -85,8% ;iнструменту, приладiв, iнвентарю - на 75,4., iншi ОЗ - 86,0%, багаторiчнi насадження 1,1%.

Виробничi потужностi на даний момент завантаженнi на 58 % .

Придбаних за рахунок цiльового фiнансування основних засобiв товариство немає.

Термiни та умови користування основними засобами визначається комiсiєю пiдприємства окремо по кожному об'єкту основних засобiв.

Термiн використання ОЗ: будiвлi i споруди - 33 рокiв машини та обладнання - 24 рокiв транспортнi засоби - 26 рокiв. Основнi засоби утримуються в робочому станi, повнiстю вiдносяться до виробничих потужностей.

Мiсцезнаходження основних засобiв, якi знаходяться на балансi товариства: с. Мирне - 22890,0 тис. грн. с. Миколаївка - 4665,0 тис. грн. с. Адамiвка - 3224,0 тис. грн. Олександрiвський район - 16167,0 тис. грн. с. Кировське - 8618,0 тис. грн. с. Львiвка - 7741,0 тис. грн. с. Миронiвка - 2531,0 тис. грн. с. Новоселiвка - 7613,0 тис. грн.

Товариство надає в забезпечення нерухоме майно, а саме: будiвля цеха, будiвля контори, будiвля рибопереробного комплексу з холодильником.

Планується розширити в майбутньому виробничi потужностi за рахунок поповнення оборотних коштiв. Ефективне виробництво, управлiння, розширення ринкiв i вiдповiдно зростання продажiв дасть можливiсть знизити вираженi сезоннi коливання, полiпшити умови працi i надання социально захищених, нових робочих мiсць квалiфiкованим працiвникам. Ступiнь використання обладнання становить 79 %.

Основнi засоби пiдтримуються у робочому станi та використовуються вiдповiдно технiчним нормам, щодо кожного окремого виду обладнання.

Утримання ОЗ потребує полiпшення стану, за необхiднiстю проводяться модернiзацiя, реконструкцiя, та iн. Витрати, пов'язанi з полiпшенням основних засобiв, являють собою за економiчним змiстом капiтальнi iнвестицiї. Незавершенi капiтальнi iнвестицiї (капiтальне будiвництво) у звiтному роцi дорiвнює 2236 тис. грн..

Протягом звiтного року змiн у структурi основних засобiв виробничого призначення, зокрема рiвня зносу, рiвня забезпечення потреб поточної дiяльностi Товариства не вiдбулось, iншого придбання та модернiзацiї обладнання не здiйснювалось.

Протягом звiтного перiоду передбаченi чинним законодавством iншi обмеження володiння, користування та розпорядження основними засобами не виникало.

3) ДОВГОСТРОКОВА ДЕБIТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ. Довгострокова дебiторська заборгованiсть призначена для облiку дебiторської заборгованостi фiзичних та юридичних осiб, яка не виникає в ходi нормального операцiйного циклу та буде погашена пiсля дванадцяти мiсяцiв з дати балансу. Сстаном на 31.12.2015р . вона складає 11944 тис.грн. (стр. баланса 1040), а саме : вексель ТОВ "Парламент" на суму 9134 тис.грн., вексель ТОВ " Реарпром" в сумi 2810 тис.грн..

4)ЗАПАСИ. Облiк i вiддзеркалення у фiнансовiй звiтностi запасiв здiйснюється вiдповiдно до МСБО 2. Запаси вiдбиваються у фiнансовiй звiтностi по найменшiй з двох оцiнок: собiвартостi або чистiй вартостi реалiзацiї. Чиста вартiсть реалiзацiї - це можлива цiна реалiзацiї в ходi звичайної дiяльностi Товариства за вирахуванням розрахункових витрат з продажу. На звiтну дату не встановлено застарiлих i негожих до експлуатацiї запасiв. Значну частину запасiв складають сировина i матерiали, що є динамiчними, швидко обертаються, тому їхня вартiсть у Балансi вiдповiдає реальнiй ринковiй вартостi. Переоцiнка вартостi запасiв не провадилася через вiдсутнiсть її необхiдностi.

Для накопичення iнформацiї про запаси та вiдображення операцiй з ними згiдно П(С)БО 9 "Запаси", на пiдприємствi запаси об'єднуються в групи. На звiтну дату запаси дорiвнюють 23604 тис. грн. й представленi наступним чином (тис. грн.):

1)На початок року вiдображено у балансi виробничих запасiв 1096 тис.грн., на кiнець року - 1067 тис.грн.;а саме - Сировина та матерiали - 343 тис.грн., Паливо - 191 тис.грн., Будiвельнi матерiали - 106 тис.грн., Запаснi частини - 155 тис.грн., материали сільськогосподарського призначення 162 тис.грн., МШП - 102 тис.грн.,інші 8 тис. грн.,

2)Незавершене виробництво на початок року - 17930 тис.грн., на кiнець року - 22536 тис.грн., у т. ч. напівфабрикати 21036 тис. грн., незавершене виробництво 1450 тис. грн.

3)Готова продукцiя на початок року - 14 тис.грн., на кiнець року 1,0 тис.грн..

Виробничнi запаси, на кiнець звiтного перiоду, порiвняно iз залишком на початок року збільшились на 4564 тис.грн. Станом на 31.12.2015р. запасiв переданих у переробку, наданих у заставу, переданих на комiсiю не має.

5)ДЕБIТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ. Дебiторська заборгованiсть - це договiрнi вимоги, пред'явленi покупцям та iншим особам на отримання грошових коштiв, товарiв або послуг. Для цiлей фiнансової звiтностi дебiторська заборгованiсть класифiкується як поточна (одержання очiкується протягом поточного року або операцiйного циклу) або як довгострокова (дебiторська заборгованiсть, яка не може бути класифiкована як поточна). У фiнансовiй звiтностi короткострокова дебiторська заборгованiсть оцiнюється i вiдображається за чистою вартiстю реалiзацiї. Чиста вартiсть реалiзацiї дебiторської заборгованостi оцiнюється з урахуванням наданих знижок, повернень товарiв та безнадiйної заборгованостi.

Станом на 31.12.2015р. розмiр дебiторської заборгованостi за розрахунками за виданими авансами (стр. 1130 балансу) складає 3637 тис.грн. Класифiкацiя дебiторської заборгованостi за товари, роботи, послуги за строками непогашення: до 12 мiсяцiв - 3246 тис.грн., від 12 до 18 місяців - 391 тис. грн..

У процесi дiяльностi Товариства виникає поточна дебiторська заборгованiсть, яка пов'язана з реалiзацiєю товарiв, робiт та послуг. Протягом року сума iншої поточної дебiторської заборгованостi зменшилась на 14,0 тис.грн. (17,0 тис.грн. на початок року та 3,0 тис.грн. на кiнець року (розрахунки з iншими дебiторами рах.37, 63, 65, 66, 685 тощо).

На дату балансу проведена iнвентаризацiя дебiторської заборгованостi за 2015 рiк, яка пiдтвердила реальнiсть розмiру заборгованостi, вiдбитої у фiнансовiй звiтностi ПАТ "Донрибкомбiнат". Проведений аналiз дебiторської заборгованостi дозволив визнати всю дебiторську заборгованiсть за розрахунками, що значиться на балансi пiдприємства в сумi 3460 тис.грн. на початок року, та 3637 тис.грн. - на кiнець року, у складi активiв.

6)ДЕБIТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2015р. склала - 69 тис.грн.

це переплата по податках і зборам крім податку на прибуток .

7) ГРОШОВI КОШТИ ТА ЇХ ЕКВIВАЛЕНТИ. Грошовi кошти Товариства включають грошовi кошти в банках, готiвковi грошовi кошти в касах, грошовi документи i еквiваленти грошових коштiв, не обмеженi у використаннi. Станом на 31.12.2015р. грошовi кошти склали 758 тис. грн, й представленi: поточний рахунок в банку - 748 тис. грн. та в касi пiдприємства - 10 тис.грн На пiдприємствi вiдсутнi кошти, що не можуть бути використанi протягом 12 мiсяцiв iз дати балансу внаслiдок яких-небудь обмежень.

8) IНШI ОБОРОТНI АКТИВИ. До iнших оборотних активiв у балансi вiднесенi залишки по рахунках та 644 "Податковий кредит", 377 "Розрахунки з iншими дебiторами", тощо (8234 тис.грн. на початок року та 8663 тис.грн. - на кiнець року, який включає ПДВ одержанний вiд покупцiв по першiй подiї, предоплата за товари i послуги.)

8)ВЛАСНИЙ КАПIТАЛ.

СТАТУТНИЙ КАПIТАЛ. Розмiр статутного капiтала, зафiксованого в Установчих документах на дату балансу, становить 43 193360,000 грн. Статутний капiтал подiлено на 34 554 688 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 1,25 грн. кожна. Форма випуску акцiй бездокументарна. Порядок формування Статутного капiтала дотримує вимогам Закона України "Про акцiонернi товариства". Бухгалтерський облiк Статутного капiталу ведеться на рахунку 40 "Статутний капiтал".

ПАТ "ДОНРИБКОМБIНАТ" було створено в сiчнi 1999 року. Статутний капiтал Товариства на той час становив (у перерахунку на гривневий еквiвалент) 43193360 грн. Економiка України в 90-тi роки минулого столiття перебувала в станi гiперiнфляцiї. За вимогами МСФЗ 29 "Фiнансова звiтнiсть в умовах гiперiнфляцiї економiки" при формуваннi фiнансової звiтностi необхiдно враховувати вплив iнфляцiйних процесiв, тобто Статутний капiтал Товариства повинен бути переоцiнений у вiдповiдностi з економiчним змiстом операцiї (роботою Товариства в умовах гiперiнфляцiї економiки). Стаття "Статутний капiтал" вимагала перекласифiкацiї тому як в українськiй звiтностi статутний капiтал не переоцiнюється згiдно з юридичною формою статуту товариства у МСФЗ цей капiтал обов'язково переоцiнюється згiдно з економiчним змiстом операцiї, враховуючи умови високоiнфляцiонной економiки. В звiтностi, пiдготовленої за МСФЗ на кiнець року iнфляцiйний збиток Товариства, який виник у зв'язку з тим, що 1-я емiсiя Товариства була здiйснена 27.12.1999 року i Статутний капiтал був зареєстрований у розмiрi 8 6386 672 грн. Вартiсть твердої валюти на цю дату склав 1$=5,20 грн. Таким чином, статутний капiтал оцiнений у твердiй валютi становив 1 661 283 $. Враховуючи МСФЗ -29 "Фiнансова звiтнiсть в умовах гiперiнфляцiї" була визначена поточна вартiсть 1 емiсiї. Курс долара США станом на 01.01.2012 року становить 7,9898 грн. Таким чином, справедлива вартiсть 1 емiсiї становить 13 273 318,91 грн.

Наступнi емiсiї були здiйсненi в 2001 i 2010 року i склали 129 011 703,82 грн. Статутний фонд зареєстрований становить 1 698 637 грн. : 1 емiсiя - 8 639 тис грн. переоцiнка 13 273 тис грн. Наступнi емiсiї 34 554 грн - 51 603 грн., а отже, статутний капiтал дорiвнює 43193 тис. грн.

КАПIТАЛ У ДООЦIНКАХ.

Призначено для облiку i узагальнення iнформацiї про дооцiнки (уцiнки) необоротних активiв i фiнансових iнструментiв, якi вiдповiдно до нацiональних положень (стандартiв) бухгалтерського облiку вiдображаються у складi власного капiталу i розкриваються у звiтi про сукупний дохiд. Залишок на цьому рахунку зменшується у разi iнших змiн в капiталi (-37) тис. грн. "Дооцiнка (уцiнка) основних засобiв" склала у звiтному роцi 5441 тис. грн., де узагальнюється iнформацiя про дооцiнки об'єктiв основних засобiв, уцiнки таких об'єктiв в межах сум ранiше проведених дооцiнок.

РЕЗЕРВНИЙ КАПIТАЛ. Резервний капiтал Товариства передбачено використовувати на покриття витрат, пов'язаних з вiдшкодуванням збиткiв та позапланових витрат. Протягом звiтного року Товариство не нараховувало резервного капiталу.

Протягом року Товариством не провадились операції придбання- продажу акції власної ємісії.

На кінець звітного періоду неоплаченній капітал відсутній.

НЕРОЗПОДIЛЕННИЙ ПРИБУТОК. Станом на 31.12.2015 року ПАТ "Донрибкомбiнат" у складi власного капiталу вiдображено (108) тис. грн. нерозподiленого прибутку, тобто в порiвняннi з початком року збиток у розмірі (-1942) тис. грн. вiн збільшився на 2050 тис. грн. Нерозподiлений прибуток протягом звiтного перiоду змiнився завдяки чистому прибутку товариства у звiтному роцi у сумі 2050 тис. грн..

Розрахункова вартість чистих активів(48742.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(43193.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. Отже, власний капітал Товариства у звітному 2015 році збільшився в порівняні з минулим періодом на 2013 тис. грн. й дорівнює 48742 тис. грн..

9) ДОВГОСТРОКОВI Й ПОТОЧНI ЗОБОВ'ЯЗАННЯ I ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ. Облiк поточних зобов'язань на пiдприємствi ведеться згiдно до положень П(С)БО 11 "Зобов'язання". Загалом Товариство має зменшення зобов'язань у звiтному 2015 роцi на суму 449 тис. грн., й дорiвнює 75621 тис. грн., якi складаються iз поточних зобов'язань, а саме зобов'язання за довгостроковими кредитами банкiв у сумi 5780 тис. грн.

Довгостроковий кредит ПАТ "КСГ БАНК" (який є правонаступником вiносно усiх прав та обов`язкiв Публiчного акцiонерного товариства "Європейський банк рацiонального фiнансування, перейменованого згiдно з рiшенням позачергових загальних зборiв акцiонерiв ПАТ "ЄБРФ" згiдно протоколу №3-13 вiд 05.07.2013р., та проведенням 07.102013 р. державної реєстрацiї змiн до Статуту, шляхом викладення його в новiй редакцiї, код за ЄДРПОУ 19364584, м. Київ, 01001, вул Володимирська/пров. Рильський, 18/2)згiдно до договору непоновлювальної кредитної лiнiї № 03 вiд 17.03.2006р. був взятий на виробничi потреби, оновлення та модернiзацiю ОЗ Товариства, заборгованiсть у звiтному перiодi складає у розмiрi 3257 тис. грн., сплата процентiв за користування кредитом у розмiрi 22% рiчних. 25 листопада 2014 року був укладен iз банком додатковий договiр про внесення змiн та доповнень до договору непоновлювальної кредитної лiнiї №03 вiд 17.03.2006р.. Кредит надається у виглядi непоновлюваної вiдкличної кредитної лiнiї на поповнення обiгових коштiв, окремими частинами (траншами) та погашенням кредиту у термiни та згiдно Графiку, з остаточним термiном повернення не пiзнiше 24 (двадцять четвертого) жовтня 2024 року. У випадку, якщо останнiй день термiну погашення кредиту припадає на неробочий день, днем закiнчення термiну вважається найближчий за ним робочий день. Сторони погодили суму Лiмiту кредитування i визначили його в розмiрi 3 476 721,44 грн. (Три мiльйони чотириста сiмдесят шiсть тисяч сiмсот двадцять одна гривня 44 копiйки). Позичальник зобов'язаний в строк до 24 лютого 2015 року зареєструвати у Державному реєстрi речових прав право власностi Позичальника на нерухоме майно, а саме: будiвлю мехцеху (iнв.№153), будiвлю контори (iнв.№287), будiвлю рибопереробного комплексу з холодильником (iнв.№400), що знаходяться за адресою Україна, Донецька обл., Слов'янський р-н, с. Мирне (надалi- нерухоме майно) та передати зазначене майно в iпотеку Банку. Зобов'язання Позичальника щодо передачi Нерухомого майна в iпотеку Банку вважатимуться виконаними з моменту нотарiального посвiдчення договору iпотеки, мiж Позичальником та Банком та державною реєстрацiєю iпотеки Банку на Нерухоме майно в Державному реєстрi iпотек.

Довгостроковий кредит Банку "AQUATEX LIMITED" (банк-корреспондент Bankers trust company.new york.united states. swift. bktrus 33. 04412029) був взятий на ведення торгово-посередницьких операцiй , закупку технологiчного обладнення, сировини, матерiалов, придбання транспортних засобiв, машин , поповнення обiгових коштiв Товариства. Заборгованiсть у звiтному перiодi складає у розмiрi 2523 тис. грн., сплата процентiв за користування кредитом у розмiрi 13% рiчних, дата погашення кредиту 31.12.2015р. Товариство надав в забезпечення нерухоме майно, а саме: будiвля цеха, будiвля рибопереробного комплексу склад.

Податковi зобов'язання Товариства складають 145 тис. грн., iншi зобов'язаня у сумi 69696 тис. грн.., зокрема вiдображаються:

1) поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги у сумi 55338 тис. грн., у т.ч. заборгованнiсть перед поставщиками за товари 180 тис.грн., передоплата отримана вiд покупцiв 51348 тис.грн., заборгованнiсть за послугами 3810 тис грн.

2) зобов`язання з оплати працi 453 тис. грн.,

3) Поточна кредиторська заборгованнiсть iз внутрiшнiх розрахункiв 13 тис. грн..

4) iншi поточнi зобов`язання 13892 тис. грн., у т. ч.

- заборгованiсть з пiдзвiтними особами 0,35 тис. грн..

- заборгованiсть з вiдсотками банку 3038 тис. грн.

- заборгованiсть з профкому 10 тис. грн

- розрахунки по виконуючим листам 14 тис. грн.

- Розрахунки з ТОВ "Укрфинком" 10813 тис. грн.

- iншi 17 тис. грн., представленi дрiбнi суми зобов'язань, якi не можуть бути включеними до iнших статей, наведених у роздiлi "Поточнi зобов'язання".

Зобов'язань, за якими очiкується погашення iншою стороною, на звiтну дату немає. Розбiжностей мiж даними аналiтичного i синтетичного облiку поточних зобов'язань немає.

Загалом валюта балансу на кiнець звiтного перiоду збільшилась в порiвняннi з попереднiм перiодом на 2462 тис.грн й становить 124363 тис.грн..

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова Правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Дiброва Iгор Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Макогон Юрiй Петрович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2016 | 01 | 01 |
| Підприємство Публiчне акцiонерне товариство "Донрибкомбiнат" | за ЄДРПОУ | 00476625 | | |

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

**за 2015 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. 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 | 32137 | 24292 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (26182) | (24785) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 5955 | -- |
| збиток | 2095 | (--) | (493) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 899 | 1148 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (1986) | (1808) |
| Витрати на збут | 2150 | (5491) | (4616) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (816) | (708) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | -- | -- |
| збиток | 2195 | (1439) | (6477) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 4206 | 2741 |
| Інші доходи | 2240 | 16 | 15 |
| Фінансові витрати | 2250 | (733) | (765) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (--) | (--) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 2050 | -- |
| збиток | 2295 | (--) | (4486) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -- | -- |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 2050 | -- |
| збиток | 2355 | (--) | (4486) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 2050 | -4486 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 36834 | 34047 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 8480 | 8407 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 3368 | 3294 |
| Амортизація | 2515 | 3632 | 3790 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 816 | 708 |
| **Разом** | 2550 | 53130 | 50246 |

**ІV. 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 | 34554688 | 34554688 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 34554688 | 34554688 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0.05932620 | ( 0.12982320) |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0.05932620 | ( 0.12982320) |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

У вiдповiдностi зi ст.12 "Застосування мiжнародних стандартiв" Закону про бухоблiк, починаючи з 01.01.2012 року, Товариство складає фiнансову звiтнiсть за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi. При виборi i застосуваннi облiкових полiтик ПАТ "Донрибкомбiнат" керується вiдповiдними стандартами та iнтерпретацiями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. Фiнансова звiтнiсть за МСФЗ складається на основi iнформацiї про активи, зобов'язання, капiталу, господарськi операцiї та результати дiяльностi ТОВАРИСТВА за даними бухгалтерського облiку шляхом трансформацiї (компiляцiї) статей вiдповiдно до вимог Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi. З 1.01.2012 року Товариство прийняло МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ".

Доходи Товариства визнаються на основi принципу нарахування, коли є впевненiсть, що в результатi операцiї вiдбудеться збiльшення економiчних вигод, а сума доходу може бути достовiрно визначена. Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї визнається, тодi, коли фактично здiйснено перехiд вiд продавця до покупця значних ризикiв, переваг i контроль над активами (товар вiдвантажено i право власностi передано), i дохiд вiдповiдає всiм критерiям визнання вiдповiдно до МСБО 18. Особливих умов визнання доходу вiд реалiзацiї послуг у вiдповiдностi з полiтикою ТОВАРИСТВА не передбачено. У разi надання ТОВАРИСТВОМ послуг з виконання робiт, обумовлених контрактом, протягом узгодженого часу, дохiд визнається в тому звiтному перiодi, в якому наданi товари та послуги, i розраховуються на основi загальної вартостi контракту i вiдсотка виконання. Процентний дохiд визнається в тому перiодi, до якого вiн вiдноситься виходячи з принципу нарахування. Дохiд вiд дивiдендiв визнається, коли виникає право акцiонерiв на отримання платежу.

Звiт про фiнансовий стан (звiт про сукупнi прибутки та збитки) ПАТ "Донрибкомбiнат" - складено за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi.

Станом за звiтний 2015 рiк чистий дохiд вiд реалiзацiї робiт, послуг в грошовому еквiвалентi склав 32137 тис. грн.., з них обсяг реалізованної риби 18682 тон. на суму 29974 тис. грн. або 93% до всієї реалізованої продукції, обсяг реалізованного зерна 4792 тон. на суму 2163 тис. грн. або 7% до всієї реалізованої продукції.

Iншiй операцiйний доход - 899 тис.грн. включенi доходи, пов'язанi з операцiйною дiяльнiстю пiдприємства, де вiдображаються дрiбнi й незначнi доходи.

Iншi фiнансовi доходи вiдображено податок на додану вартiсть у сумi 4206 тис. грн.

Iншi доходи в сумi 16 тис. грн. включенi доходи, не пов'язанi з операцiйною дiяльнiсть Товариства.

ВИТРАТИ. Витратами звiтного перiоду визнаються зменшення активiв або збiльшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капiталу Товариства, за умови, що цi витрати можуть бути достовiрно оцiненi. Витрати визнаються витратами певного перiоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здiйсненi. Витрати по податку на прибуток визначаються i вiдображаються у фiнансовiй звiтностi Товариства вiдповiдно до МСБО 12. Витрати по податку на прибуток, що вiдображаються у звiтi про фiнансовi результати, складаються iз сум поточного та вiдстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рiк, розрахованого за правилами податкового законодавства України. Вiдстрочений податок визнається у сумi, яка, як очiкується, буде сплачена або вiдшкодована в зв'язку з наявнiстю рiзницi мiж балансовою вартiстю активiв i зобов'язань, вiдображених у фiнансовiй звiтностi, та вiдповiдними податковими базами активiв i зобов'язань. Вiдстроченi податки на прибуток розраховуються за тимчасовими рiзницями з використанням балансового методу облiку зобов'язань. Вiдстроченi податковi активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, якi, як очiкуються, будуть застосовнi в перiодi, коли будуть реалiзованi активи або погашенi на основi податкових ставок, що дiяли на звiтну дату, або про введення яких в дiю в найближчому майбутньому було достовiрно вiдомо за станом на звiтну дату. Вiдстроченi податковi активи вiдображаються лише в тому випадку, якщо iснує ймовiрнiсть того, що наявнiсть майбутнього оподатковуваного прибутку дозволить реалiзувати вiдкладенi податковi активи або якщо зможуть бути зарахованi проти iснуючих вiдкладених податкових зобов'язань.

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) у звiтному роцi склала 26182 тис.грн. Виробнича собiвартiсть реалiзованих послуг складається з прямих матерiальних витрат, прямих витрат на оплату працi, вiдрахування на соцiальнi заходи, амортизацiя, витрати на воду, електроенергiю та каналiзацiю (з урахуванням податку за спецiальне водокористування), витрати паливно мастильні матеріали.

Адмiнiстративнi витрати складають на звiтну дату 1986 тис. грн., в т.ч: матерiальнi витрати, витрати на оплату працi, амортизацiйнi вiдрахування, відрахування на соціальні заходи, інші операційні витрати.

На звiтну дату у статтю "Витрати на збут" включенi витрати, пов'язанi зi збутом товарної продукцiї, що виробляється Товариством - витрати на утримання пiдроздiлiв збуту , доставку продукцiї споживачам загальною сумою 5491 тис. грн.

Станом на 31.12.2015р. у статтi "Iншi операцiйнi витрати" в сумi 816 тис. грн. включенi витрати, пов'язанi з операцiйною дiяльнiстю пiдприємства ;сплачені штрафи,пені, неустойки господарської діяльності.

У статтi "Фiнансовi витрати" вiдображенi вiдсотки по банкiвському кредиту в сумi 733 тис.грн..

За звiтний період 2015 р. ПАТ "Донрибкомбiнат" збільшило свій чистий прибуток на 6536 тис. грн. (на початок року чистий збиток дорівнював (-4486) тис. грн.) й дорівнює 2050 тис. грн..

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова Правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Дiброва Iгор Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Макогон Юрiй Петрович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2016 | 01 | 01 |
| Підприємство Публiчне акцiонерне товариство "Донрибкомбiнат" | за ЄДРПОУ | 00476625 | | |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )**

**за 2015 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 35838 | 27353 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 91 | -- |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | -- | 23 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 14 | -- |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 715 | -- |
| Інші надходження | 3095 | 327 | 77 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (24526) | (15266) |
| Праці | 3105 | (2262) | (3926) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (--) | (--) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (7946) | (4186) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (--) | (3227) |
| Інші витрачання | 3190 | (1622) | (935) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 629 | -87 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | -- |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (--) | (--) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -- | -- |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | -- |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -- | -- |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 629 | -87 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 129 | 216 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 758 | 129 |

Звiт про рух грошових коштiв складається вiдповiдно до МСБО 7 прямим методом. Грошовi кошти Товариства включають грошовi кошти в банках, готiвковi грошовi кошти в касах, грошовi документи i еквiваленти грошових коштiв, не обмеженi у використаннi. Звiт про рух грошових коштiв надає повну, правдиву та неупереджену iнформацiю про змiни, що вiдбулися у грошових коштах та їх еквiвалентах ПАТ "Донрибкомбiнат" на протязi 2015 року, зокрема: - рух коштiв у результатi операцiйної дiяльностi (надходження та видатки); - рух коштiв у результатi iнвестицiйної дiяльностi (надходження та видатки); - рух коштiв у результатi фiнансової дiяльностi (надходження та видатки). Грошовi кошти Товариства включають грошовi кошти в банках, готiвковi грошовi кошти в касах, грошовi документи i еквiваленти грошових коштiв, не обмеженi у використаннi. Станом на 31.12.2015р. грошовi кошти склали 758 тис. грн, й представленi: поточний рахунок в банку - 748 тис. грн. та в касi пiдприємства - 10 тис.грн На пiдприємствi вiдсутнi кошти, що не можуть бути використанi протягом 12 мiсяцiв iз дати балансу внаслiдок яких-небудь обмежень.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова Правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Дiброва Iгор Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Макогон Юрiй Петрович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2016 | 01 | 01 |
| Підприємство Публiчне акцiонерне товариство "Донрибкомбiнат" | за ЄДРПОУ | 00476625 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2015 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 43193 | 5478 | -- | -- | -1942 | -- | -- | 46729 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 43193 | 5478 | -- | -- | -1942 | -- | -- | 46729 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 2050 | -- | -- | 2050 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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 | -- | -37 | -- | -- | -- | -- | -- | -37 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -37 | -- | -- | 2050 | -- | -- | 2013 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 43193 | 5441 | -- | -- | 108 | -- | -- | 48742 |

СТАТУТНИЙ КАПIТАЛ. Розмiр статутного капiтала, зафiксованого в Установчих документах на дату балансу, становить 43 193360,000 грн. Статутний капiтал подiлено на 34 554 688 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 1,25 грн. кожна. Форма випуску акцiй бездокументарна. Порядок формування Статутного капiтала дотримує вимогам Закона України "Про акцiонернi товариства". Бухгалтерський облiк Статутного капiталу ведеться на рахунку 40 "Статутний капiтал".

ПАТ "ДОНРИБКОМБIНАТ" було створено в сiчнi 1999 року. Статутний капiтал Товариства на той час становив (у перерахунку на гривневий еквiвалент) 43193360 грн. Економiка України в 90-тi роки минулого столiття перебувала в станi гiперiнфляцiї. За вимогами МСФЗ 29 "Фiнансова звiтнiсть в умовах гiперiнфляцiї економiки" при формуваннi фiнансової звiтностi необхiдно враховувати вплив iнфляцiйних процесiв, тобто Статутний капiтал Товариства повинен бути переоцiнений у вiдповiдностi з економiчним змiстом операцiї (роботою Товариства в умовах гiперiнфляцiї економiки). Стаття "Статутний капiтал" вимагала перекласифiкацiї тому як в українськiй звiтностi статутний капiтал не переоцiнюється згiдно з юридичною формою статуту товариства у МСФЗ цей капiтал обов'язково переоцiнюється згiдно з економiчним змiстом операцiї, враховуючи умови високоiнфляцiонной економiки. В звiтностi, пiдготовленої за МСФЗ на кiнець року iнфляцiйний збиток Товариства, який виник у зв'язку з тим, що 1-я емiсiя Товариства була здiйснена 27.12.1999 року i Статутний капiтал був зареєстрований у розмiрi 8 6386 672 грн. Вартiсть твердої валюти на цю дату склав 1$=5,20 грн. Таким чином, статутний капiтал оцiнений у твердiй валютi становив 1 661 283 $. Враховуючи МСФЗ -29 "Фiнансова звiтнiсть в умовах гiперiнфляцiї" була визначена поточна вартiсть 1 емiсiї. Курс долара США станом на 01.01.2012 року становить 7,9898 грн. Таким чином, справедлива вартiсть 1 емiсiї становить 13 273 318,91 грн.

Наступнi емiсiї були здiйсненi в 2001 i 2010 року i склали 129 011 703,82 грн. Статутний фонд зареєстрований становить 1 698 637 грн. : 1 емiсiя - 8 639 тис грн. переоцiнка 13 273 тис грн. Наступнi емiсiї 34 554 грн - 51 603 грн., а отже, статутний капiтал дорiвнює 43193 тис. грн.

КАПIТАЛ У ДООЦIНКАХ.

Призначено для облiку i узагальнення iнформацiї про дооцiнки (уцiнки) необоротних активiв i фiнансових iнструментiв, якi вiдповiдно до нацiональних положень (стандартiв) бухгалтерського облiку вiдображаються у складi власного капiталу i розкриваються у звiтi про сукупний дохiд. Залишок на цьому рахунку зменшується у разi iнших змiн в капiталi (-37) тис. грн. "Дооцiнка (уцiнка) основних засобiв" склала у звiтному роцi 5441 тис. грн., де узагальнюється iнформацiя про дооцiнки об'єктiв основних засобiв, уцiнки таких об'єктiв в межах сум ранiше проведених дооцiнок.

РЕЗЕРВНИЙ КАПIТАЛ. Резервний капiтал Товариства передбачено використовувати на покриття витрат, пов'язаних з вiдшкодуванням збиткiв та позапланових витрат. Протягом звiтного року Товариство не нараховувало резервного капiталу.

Протягом року Товариством не провадились операцiї придбання- продажу акцiї власної ємiсiї.

На кiнець звiтного перiоду неоплаченнiй капiтал вiдсутнiй.

НЕРОЗПОДIЛЕННИЙ ПРИБУТОК. Станом на 31.12.2015 року ПАТ "Донрибкомбiнат" у складi власного капiталу вiдображено (108) тис. грн. нерозподiленого прибутку, тобто в порiвняннi з початком року збиток у розмiрi (-1942) тис. грн. вiн збiльшився на 2050 тис. грн. Нерозподiлений прибуток протягом звiтного перiоду змiнився завдяки чистому прибутку товариства у звiтному роцi у сумi 2050 тис. грн..

Розрахункова вартiсть чистих активiв(48742.000 тис.грн. ) бiльше скоригованого статутного капiталу(43193.000 тис.грн. ).Це вiдповiдає вимогам статтi 155 п.3 Цивiльного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. Отже, власний капiтал Товариства у звiтному 2015 роцi збiльшився в порiвнянi з минулим перiодом на 2013 тис. грн. й дорiвнює 48742 тис. грн..

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова Правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Дiброва Iгор Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Макогон Юрiй Петрович** |
|  | **(підпис)** |  |

**Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

***ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА***

***«ДОНРИБКОМБІНАТ»***

**станом на 31 грудня 2015 року**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів ТОВ « АФ « УКРВОСТОКАУДИТ», які містяться в представленому висновку незалежних аудиторів, зроблено з метою розмежування відповідальності керівництва та вказаних незалежних аудиторів, щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДОНРИБКОМБІНАТ».

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2015 року, а також рух грошових коштів та зміна в чистих активах, що належать учасникам, за рік, що закінчився на цю дату у відповідності до Міжнародних фінансової звітності («МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

• Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;

• Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;

• Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;

• Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірно.

Керівництво також несе відповідальність за:

• Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю на Товаристві;

• Підтримання системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;

• Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення зберігання активів Товариства;  
• Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, була затверджена «25» січня 2016 року від імені керівництва Товариства:

Голова Правлiння Дiброва I.М.

Головний бухгалтер Макогон Ю.П.

**ПРИМІТКИ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ПАТ «ДОНРИБКОМБІНАТ»**

**ЗА РІК, ЗАКІНЧИВШИЙСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ.**

(У тисячах українських гривень)

1. **ЗВИЧАЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ**

***Опис про підприємство***

*Юридична адреса та фактичне місцезнаходження Товариства*: Україна, 84173, Донецька обл., Слов”янський район, селище Мирне.

*Основна діяльність*: 03.22 РИБНИЦТВО, МОРСЬКЕ І ПРІСНОВОДНЕ РИБНИЦТВО

***УМОВИ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ:***

Економіка України проявляє деякі характерні особливості, властиві ринкам, що розвиваються. Податкове, валютне і митне законодавство України допускають можливість різних тлумачень і створюють додаткові труднощі для компаній, що здійснюють свою діяльність в Україні.

У зв’язку з політичною напругою в Україні яка сталося на початок 2014 року та триває тойчас Товариства зіткнулися із погіршенням ділової активності у ряді галузей економіки,що спричинило зниження доходів підприємств і населення, а девальвація національної валюти призвела до збільшення фінансового навантаження на підприємства. Наслідком впливу вказаних чинників стало значне погіршення якості робочих активів Товариства.

Таким чином, негативні явища, які вже відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, зростання частки проблемних активів і погіршення інвестиційного клімату значно вплинуть на діяльність Товариства та його прибутковість.

**2. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

***2.1.* *Основа підготовки інформації.*** Ця фінансова звітність (далі – фінансова звітність) підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості з коригуваннями на переоцінку основних засобів. Нижче наведено основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Якщо не вказано інше, ці принципи облікової політики застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності.

Фінансова звітність підготовлена ​​на основі принципу історичної вартості.

Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч («тис. грн.»), якщо не зазначено інше.

***Основні бухгалтерські оцінки та судження при застосуванні облікової політики.*** Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва професійних суджень, оцінок та припущень, що впливають на застосування принципів облікової політики та на суми активів і зобов’язань, доходів і витрат, які показані у фінансовій звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких робляться судження щодо балансової вартості активів та зобов’язань, інформація про які недоступна з інших джерел. Хоча ці оцінки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих оцінок. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності.

Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які б могли мати місце, якби Товариство не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому.

**2.2 *ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ* *ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ***

Основні принципи складання звітності

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») на основі історичної вартості за винятком окремих фінансових інструментів, які були враховані за справедливою вартістю. Далі приводиться розкриття основних положень облікової політики, на основі яких готувалася дана фінансова звітність. Положення облікової політики послідовно застосовувалися по відношенню до всіх представлених в звітності періодів, за винятком спеціально обумовлених випадків.

Товариство зареєстровано на території України і здійснює ведення бухгалтерського обліку і складання бухгалтерської звітності відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 року № 996-XIV, а також Закону України «О внесенні змін до Закону України ‘‘Про бухгалтерський Облік і фінансову звітність в Україні’’» від 12.05.2011 г. №3332-VI, Положенням про бухгалтерський облік і звітність в Україні (ПСБО); та Наказу Міністерства Фінансів України № 1591 от 09.12.2011 г «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з бухгалтерського обліку» відповідно до статті 6 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" ( 996-14 ) пункт 7, а також листа Міністерства Фінансів України від 04.01.2013 р. № 31-08410-06-5\188.

***Перерахунок іноземної валюти.***

Для оцінки статей, включених до фінансової звітності Компанії, було використано валюту первинного економічного середовища, в якому працює Компанія (функціональна валюта). Статті у цій фінансовій звітності оцінені та подані у національній валюті України, гривні, яка є функціональною валютою та валютою подання Компанії.

Операції, деноміновані в іноземній валюті, обліковуються за обмінним курсом Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Курсові різниці, що виникають внаслідок розрахунків за операціями в іноземній валюті, включаються до звіту про фінансові результати на основі обмінного курсу, чинного на цю дату.

Монетарні активи і зобов’язання в іноземній валюті перераховуються у гривні за офіційним курсом обміну НБУ на відповідну звітну дату. Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті переоцінки активів та зобов’язань, відображаються у звіті про фінансові результати у складі курсових різниць.

Станом на 31 грудня 2014 року основний курс обміну, що застосовувався для перерахунку сум в доларах США, становив 15,768556 гривні за 1 долар США, станом 31 грудня 2015 року 24,000667 гривні за 1 долар США. Наразі українська гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Функціональна валюта є українська гривня

Основні засоби

Основні засоби Товариства враховуються і відображуються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБ0 16 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість яких визначається залежно від класу більше 2500 грн., які використовуються в процесі виробництва надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Після первинного визнання як активу основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус накопичена амортизація і накопичені збитки від зменшення корисності.

Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу і чистої суми перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься в нерозподілений прибуток, коли припиняється визнання відповідного активу.

Подальші витрати. Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкту основних засобів витрати на щоденне технічне обслуговування і витрати на поточний ремонт. Ці витрати признаються в прибутках або збитках, коли вони понесені. У балансовій вартості об'єкту основних засобів признаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах . Об'єкти основних засобів класифікуються по окремих класах. А саме :

| Балансові рахунки та субрахунки в бухгалтерскому обліку | Класи | Групи податковому обліку | Кількість років корисного використання |
| --- | --- | --- | --- |
| 103 | Будівлі | 3 | 20 |
| Споруди | 3 | 15 |
| Передавальні пристрої | 3 | 10 |
| 104 | Машини і устаткування з них: інформаційне устаткування | 4  4 | 5  2 |
| 105 | Транспортні засоби | 5 | 5 |
| 106 | Інструменти, прилади, інвентар | 6 | 4 |
| 109 | Інші основні засоби | 9 | 12 |

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням вищезгаданих термінів корисного використання. Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються в перебігу їх корисного використання. Амортизацію активу починати з місяця, наступного за місяцем в якому об'єкт ОЗ став придатним для корисного використання.

Амортизація активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якою актив класифікують як той, що міститься для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації числяться у складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Придбані основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає вартість придбання і всі витрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до експлуатації.

Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямими витратами на їх створення. У момент введення в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 «Знецінення активів».

Ліквідаційна вартість – це сума грошових коштів, яку Товариство чекає отримати за актив при його вибутті після закінчення терміну його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У випадку якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити не представляється можливим або вона не істотна по сумах, ліквідаційна вартість не встановлюється. Ліквідаційна вартість встановлюється на рівні – 0.

Термін корисного використання по групах однорідних об'єктів основних засобів визначається комісією з приймання основних засобів і затверджується керівництвом Товариства.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду в момент їх виникнення. Вартість істотних оновлень і вдосконалень основних засобів капіталізується. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкту, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

В разі наявності чинників знецінення активів відображувати основні засоби за мінусом збитків від знецінення згідно МСБО 36 «Знецінення активів». Основні засоби, призначені для продажу, і що відповідають критеріям визнання, враховуються відповідно до МСФЗ 5.

***Резерви майбутніх витрат і платежів***

***Р***езерви майбутніх витрат і платежів є нефінансовими зобов'язаннями, з невизначеним терміном виконання або невизначені по величині. Резерви відбиваються, коли Товариство має поточне юридичне або узяте на себе добровільне зобов'язання в результаті подій, що сталися, і є вірогідність того, що для погашення цього зобов'язання буде потрібно вибуття ресурсів, що містять в собі майбутні економічні вигоди, і існує можливість достовірно оцінити суму даного зобов'язання.

Резерви визначаються і переоцінюються на кожну звітну дату і включаються у фінансову звітність за очікуваною чистою приведеною вартістю з використанням ставок дисконтування, застосовних до Товариства, які відображають поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і специфічні ризики, властиві зобов'язанню.

Товариство визнає як резерви – резерв відпусток, який формується щомісячно виходячи з фонду оплати праці і розрахункового оцінного коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попередніх звітних періодів з врахуванням поправки на інформацію звітного періоду. Величину забезпечення витрат на оплату відпусток визначати як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати і норми резервування. Норма резервування визначається як співвідношення річної фактичної суми оплати відпусток і загального фонду заробітної плати за попередній рік.

***Податкова позиція***

Податкова позиціяТовариства (потенційні податкові витрати і активи) оцінюється керівництвом за станом на кожну звітну дату. Зобов'язання по податку на прибуток признаються в сумах найбільш вірогідних бути підтвердженими в разі їх заперечування податковими органами, на основі інтерпретації поточного податкового законодавства. Зобов'язання по пені, штрафам і податкам, окрім податку на прибуток, за станом на звітну дату признаються відповідно до найбільш вірогідної оцінки керівництва майбутніх витрат по цих податках.

***Товарно-матеріальні запаси***

Облік і віддзеркалення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2.

Запаси відбиваються у фінансовій звітності по найменшій з двох оцінок: собівартості або чистій вартості реалізації. Чиста вартість реалізації – це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності Товариства за вирахуванням розрахункових витрат з продажу.

Собівартість придбаних в третіх осіб запасів складається з вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням, з переробкою і інші витрати, які понесені при доставці запасів до їх нинішнього місця розташування і приведення їх в належний стан.

Собівартість незавершеного виробництва і готової продукції складається з прямих матеріальних витрат, прямих витрат на оплату праці, інших прямих витрат і розподілених загальновиробничих витрат. Розподіл загальновиробничих витрат проводиться на основі щорічних «Розрахунків нормативів для розподілу загальновиробничих витрат», де за основу береться фактична сума понесених постійних і змінних витрат і ділиться пропорційно матеріальним витратам.

Незавершене виробництво та готова продукція відображається у фінансовій звітності за фактичною собівартістю. Для калькулювання фактичної собівартості продукції, що випускається на Товаристві застосовується попередільний метод обліку витрат на виробництво і калькулювання собівартості в один переділ по кожному основному цеху. По допоміжним цехам застосовується позамовний метод обліку витрат. (Виняток становить виробництво теплоенергії, стиснутого повітря, оборотної води, де застосовується попередільний метод обліку витрат).

Оцінку залишків незавершеного виробництва здійснювати в розмірі фактичних витрат, що обчислюються як різниця між загальною сумою витрат на виробництво поточного періоду, включаючи вартість незавершеного виробництва на початок звітного періоду і собівартості придатної продукції, обчисленої з урахуванням ступеня готовності незавершеного виробництва на кінець звітного періоду.

Запаси, готову продукцію, які не принесуть економічних вигод у майбутньому, на підставі актів комісії визначати неліквідними і списувати за балансовою собівартістю.

Оцінку вибуття сировини і матеріалів, готової продукції, палива, запасних частин, МБП, товарів та інших запасів здійснювати за ідентифікованою собівартістю.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації - це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності Підприємства за вирахуванням розрахункових витрат по продажу.

Чиста вартість реалізації для незавершеного виробництва і готової продукції на складі визначається за окремими найменуваннями.

***Структура грошових коштів та їх еквівалентів***

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та залишки по рахунках в банках, розміщені до запитання або на термін менше трьох місяців, які на думку керівництва Товариства на момент внесення на банківський рахунок в найменшій мірою схильні ризикам зниження справедливої ​​вартості і невиконання зобов’язань.

***Податок на прибуток***

Податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, які діють на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний та відкладений податки і визнаються в прибутку або збитку за рік.

Поточний податок представляє собою суму, яку передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету щодо оподатковуваного прибутку або збитку за поточний і попередні періоди. Оподатковувані прибутки або збитки розраховуються на підставі оцінки, якщо фінансова звітність затверджується до подачі відповідних податкових декларацій. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображаються у складі операційних витрат. Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов’язань в частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов’язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності. Відповідно до винятка, існуючого для первісного визнання, відкладені податки не визнаються у відношенні тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов’язання за операціями, не пов’язаними із об’єднаннями бізнесу, якщо такі не роблять впливу ні на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток. Балансова величина відкладеного податку розраховується за податковими ставками, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду і застосування яких очікується в період відновлення тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків. Відстрочені податкові активи щодо тимчасових різниць і перенесених на майбутні періоди податкових збитків визнаються лише в тому випадку, коли існує висока ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, яка може бути зменшена на суму таких відрахувань.

***Операції, виражені в іноземній валюті***

Функціональною валютою Товариства і валютою представлення звітності є національна валюта України – українська гривня («грн.») Грошові активи та зобов’язання переводяться у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом, встановленим Національним Банком України (НБУ) на відповідні звітні дати. Прибутки та збитки, що виникають при здійсненні розрахунків і перерахунку грошових активів та зобов’язань у функціональну валюту за офіційним курсом, встановленим НБУ на кінець року, відображаються у прибутку або збитку як фінансові доходи чи витрати. Перерахунок за курсом на кінець року не проводиться відносно негрошових статей балансу, вимірюваних за історичною вартістю.

***Податок на додану вартість (ПДВ)***

Податок на додану вартість, що відноситься до виручки від реалізації, підлягає сплаті до бюджету на більш ранню з двох дат: (а) дату отримання сум авансів від клієнтів або (б) дату поставки товарів або послуг клієнтам. ПДВ, сплачений при придбанні товарів і послуг, в загальному випадку підлягає відшкодуванню шляхом заліку проти ПДВ, нарахованого з виручки від реалізації, після отримання рахунку-фактури продавця. Податкові органи дозволяють розрахунки по ПДВ на нетто-основі. ПДВ до сплати та ПДВ сплачений розкривається в звіті про фінансовий стан в розгорнутому вигляді в складі активів і зобов’язань. При створенні резерву під знецінення дебіторської заборгованості збиток від знецінення відображається на повну суму заборгованості, включаючи ПДВ.

***Визнання доходу***

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації продукції визнається тоді, коли фактично здійснено перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (товар відвантажено і право власності передано), і дохід відповідає всім критеріям визнання в відповідності з МСБО 18. Особливих умов визнання доходу від реалізації готової продукції у відповідності з політикою Товариства не передбачено. У випадку надання Товариством послуг з виконання робіт, обумовлених контрактом, протягом узгодженого часу, дохід визнається в тому звітному періоді, в якому надані послуги, і розраховуються на основі загальної вартості контракту та відсотка виконання.

Процентний дохід визнається в тому періоді, до якого він ставиться виходячи з принципу нарахування.

***Фінансові інвестиції***

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 і 39. З метою складання фінансової звітності класифікуються за категоріями:

• призначені для торгівлі;

• утримувані до погашення;

• наявні для продажу.

Інвестиції, призначені для торгівлі, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток.

Інвестиції, що мають фіксований термін погашення і утримувані до погашення, обліковуються за амортизованою собівартістю. Інвестиції, які не мають фіксованого терміну погашення, обліковуються за собівартістю.

Інвестиції, наявні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на власний капітал.

***Передоплата***

Передоплата відображається у звітності за первісною вартістю за вирахуванням резерву під знецінення. Передоплата класифікується як довгострокова, якщо очікуваний термін одержання товарів або послуг, що відносяться до неї, перевищує один рік, або якщо передоплата відноситься до активу, який буде відображений в обліку як необоротні при первісному визнанні. Сума передоплати за придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом і наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов’язані з ним, будуть отримані Товариством. Інша передоплата списується на прибуток або збиток при отриманні товарів або послуг, що відносяться до неї. Якщо мається ознака того, що активи, товари або послуги, які відносяться до передоплати, не будуть отримані, балансова вартість передоплати підлягає зменшенню, і відповідний збиток від знецінення відображається в прибутку або збитку за рік.

***Знецінення активів***

Товариство відображає необоротні активи у фінансовій звітності з урахуванням знецінення, яке обліковується відповідно до МСБО 36.

На дату складання фінансової звітності Товариства визначається наявність ознак знецінення активів:

• зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на істотну величину, ніж очікувалося;

• старіння або фізичне пошкодження активу;

• істотні негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі, у якій діє Товариство, що відбулися протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;

• збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотка, яке може суттєво зменшити суму очікуваного відшкодування активу;

• перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;

• суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі очікувані зміни в наступному періоді, що негативно впливають на діяльність підприємства.

При наявності ознак знецінення активів, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з двох оцінок: за справедливою вартістю за мінусом витрат на продаж та цінності використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від зменшення у звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми очікуваного відшкодування.

Специфіка діяльності Товариства припускає враховувати всі види діяльності як Одиниці, що генерують грошові потоки, тому знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення Одиниці в цілому, у звітності не відображається.

***Витрати за позиками***.

Товариство для складання фінансової звітності застосовує підхід до обліку витрат на позики, відбитий в МСБО 23.

Витрати за позиками (процентні та інші витрати, понесені у зв’язку із залученням позикових коштів) визнаються як витрати того періоду, в якому вони понесені, з відображенням у звіті про фінансові результати, крім кваліфікаційних активів. До кваліфікаційних активів відносяться необоротні активи періодом створення понад 3 місяці. При наявності у Товариства позик (непогашених боргових зобов’язань), безпосередньо не пов’язаних із створенням кваліфікаційного активу, розмір фінансових витрат, що підлягають включенню до собівартості кваліфікаційного активу (капіталізації), визначається як добуток середньозваженої суми витрат (інвестицій) на створення даного активу (з урахуванням витрат на створення такого кваліфікаційного активу на початок звітного періоду, включаючи раніше капіталізовані фінансові витрати) і норми капіталізації фінансових витрат. Капіталізація фінансових витрат здійснюється тільки протягом періоду створення кваліфікаційного активу та припиняється, коли актив готовий до використання у запланованих цілях або для продажу. Після здійснення в бухгалтерському обліку записів Дт 10, 12 - Кт 15 або Дт 26; 20 - Кт 23 - фінансові витрати вже не можуть бути капіталізовані, а підлягають списанню на витрати діяльності підприємства.

***Пенсійні зобов’язання***

В ході звичайної діяльності Товариство здійснює виплати в Державний пенсійний фонд України відносно своїх співробітників. Обов’язкові виплати в Державний пенсійний фонд представляють собою пенсійний план із встановленими внесками та списуються на витрати в момент їх здійснення і включаються до статті «Витрати на соціальні заходи» у складі собівартості.

***Негрошові операції***

Негрошові операції обліковуються за справедливою вартістю активів, що отримані або підлягають отриманню. Негрошові операції виключені зі звіту про рух грошових коштів. Грошові кошти від інвестиційної та фінансової діяльності, а також від операційної діяльності являють собою реальні грошові потоки.

***Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість***

Заборгованість по основній діяльності нараховується за фактом виконання контрагентом своїх договірних зобов’язань і враховується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

***Дебіторська заборгованість***

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред’явлені покупцям та іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (одержання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна). Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (яка виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і неторговf (інша) дебіторська заборгованість.

Первісне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів. У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється та відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з урахуванням наданих знижок, повернень товарів та безнадійної заборгованості. Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості на підприємстві створюється резерв сумнівних боргів. Резерв створюється з використанням методу класифікації дебіторів за наступними термінами:

- до 3-х місяців;

- від 3-х до 6-ти місяців;

- від 6-ти до 12 місяців;

- понад 12 місяців.

Оціночні коефіцієнти визначаються з використанням інформації попередніх звітних періодів і враховуючи наявністі об’єктивних свідчень того, що Товариство не зможе стягнути дебіторську заборгованість. Резерв сумнівних боргів формувати 1 раз на рік на дату балансу.

Довгострокова дебіторська заборгованість (крім відстрочених податків на прибуток) враховується в залежності від її виду по амортизованій або по дісконтірованої вартості.

***Статутний капітал***

***С***татутний капітал включає в собі внески учасників. Сума перевищення справедливої ​​вартості отриманих коштів над номінальною вартістю частки учасника відображається як капітал в дооцінках.

За вимогами МСФЗ 29 при формуванні фінансової звітності необхідно враховувати вплив інфляційних процесів, тобто Статутний капітал Товариства повинен бути переоцінений у відповідності з економічним змістом операції (роботою Товариства в умовах гіперінфляційної економіки). У 2012 році ці вимоги було виконано та збиток від переоцінки першої емісії та другої емісії Статутного капіталу Товариство відобразило у стр.330 «Інший додатковий капітал» Форми № 1 «Баланс».

Товариство визнає резервний фонд в складі власного капіталу, сформований відповідно до Статуту підприємства.

***Дивіденди***

Товариство нараховує дивіденди учасникам, і визнає їх як зобов’язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно. Порядок розподілу накопиченої прибутку встановлюється Загальними Зборами акціонерів.

***МСФЗ, які обов’язкові для застосування вперше за рік, що закінчився 31.12.2015 р.***

Товариство застосовує наступні нові або переглянуті стандарти і інтерпретації, випущені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - «КМСФЗ»), які вступили в дію та відносяться до фінансової звітності Товариства для річних періодів, що розпочинаються з 1 січня 2015 року, які набувають чинності як новий документ Комітету з роз'яснень міжнародних стандартів фінансовій звітності і лімітовані зміни ряду міжнародних стандартів:

1. Поправки до МСБО 19 «Винагород працівникам» дата випуску- листопад 2013 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 1.07.2014 р.. Поправка, що роз'яснює облік внесків в плани, що зобов'язали працівників або треті сторони робити внески для покриття витрат на виплату винагород
2. Щорічні вдосконалення 2010-2012 дата випуску- грудень 2013 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 1.07.2014 р.
3. Щорічні вдосконалення 2011-2013 дата випуску- грудень 2013 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 1.07.2014 р.

***Стандарти, які були завершені, але ще не вступили в силу:***

Наступні стандарти та поправки до існуючих стандартів, які відносяться до фінансової звітності Товариства, але які не набрали чинності для фінансових періодів, що починаються с 01 січня 2013 року або після цієї дати, та які Товариство не застосувала достроково:

1. *МСФЗ -9 « Финансові інструменти»* дата випуску- липень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 1.01.2018 р. Стандарт змінює класифікацію та оцінку фінансових активів. Класифікація фінансових активів залежить від застосовуваної в компанії бізнес-моделі управління ризиками та характеристик грошових потоків, передбачених договором. Оцінка можлива за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю, а також стандарт вводить нову категорію оцінки – оцінка за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (ССПСД). Облік за ССПСД допускається щодо наявних фінансових активів у рамках бізнес-моделі, цілі якої досягаються за рахунок отримання передбачених договором потоків грошових коштів, так і продажу фінансових активів.

2.*МСФЗ -14 «Рахунки відстрочених тарифних регулювань»* дата випуску- січень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р. Цей стандарт встановлює порядок обліку залишків на відкладених рахунках тарифного регулювання. Дія стандарту поширюється тільки на організації, що вперше застосовують МСФЗУ частині розкриття встановлено вимогу про розкриття інформації про характер регулювання тарифів, в результаті яких були визнані відкладені рахунку, а також про ризики, пов'язані з регулюванням тарифів.

3.*МСФЗ -15 « Виручка за договорами з клієнтами»* дата випуску- травень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 р. Ключовий момент стандарту визначає величину виручки у розмірі очікуваної плати за переданий товар або надану послугу. З введенням стандарту виручка від сервісного договору буде ділитися на два компонента: виручка від продажу активу (визначається за справедливою вартістю) і власне виручка від надання послуг, яка буде визнаватися в розмірі меншому, ніж обумовлено в договорі, якраз на суму виділеного компонента.

1. МСФЗ -17 «Оренда» дата випуску- січень 2016 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 р.
2. Поправки 2015 до МСФЗ для підприємств малого та середнього бізнесу дата випуску- травень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 р..
3. Поправки до МСФЗ- 11 «Спільна діяльність», Поправки до МСБО 16 «Основні засоби» і МСБО 38 «Нематеріальні активи» дата випуску- травень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р.. Після внесення поправок до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби» забороняється застосування методу амортизації на основі виручки у відношенні об'єктів основних засобів, так як метод відображає характер економічних вигод, що генеруються активом, а не споживання майбутніх економічних вигод від цього активу.  
   Аналогічна логіка доречна і для МСФЗ (IAS) 38 «Нематеріальні активи» – виручка не може бути належною підставою для амортизації нематеріального активу, крім двох випадків: коли нематеріальний актив виражається як міра виручки, а також коли виручка і споживання економічних вигод від використання нематеріального активу тісно взаємопов'язані.  
   В обидва стандарту вводяться поправки про те, що очікуване майбутнє зниження ціни продажу продукту, одержуваного з допомогою активу, може вказувати на зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних з активом.
4. Поправки до МСБО 16 «Основні засоби» і МСБО 41 «Сільське господарство» дата випуску- червень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р. Відтепер біологічні активи, які відповідають визначенню плодоносного рослини, мають відображатися в обліку як основні засоби згідно МСФЗ (IAS) 16 і оцінюватися за вартістю придбання або за переоціненою вартістю.  
   Плодоносні рослини – це живі, плодоносні більше одного періоду рослини, використовувані при виробництві чи постачанні сільськогосподарської продукції, ймовірність продажу яких сільськогосподарської продукції невелика (за винятком продажу в якості відходів).  
   В цілях зниження витрат при переході на нові правила обліку дозволено використовувати справедливу вартість як умовну первісну вартість для плодоносних рослин.  
   Сільськогосподарська продукція, отримана від плодоносних рослин, як і раніше враховується згідно МСФЗ (IAS) 41, а державні субсидії, пов'язані з плодоносними рослинами, – згідно МСФЗ (IAS) 20 «Облік державних субсидій і розкриття інформації про державну допомогу».
5. Поправки до МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність»дата випуску- серпень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р.
6. Поправки до МСФЗ 10 «Події після звітного періоду» і МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» дата випуску- вересень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р.
7. Щорічні вдосконалення 2012-2014:

-МСФЗ – 4 «Страхові контракти»

-МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»

-МСБУ 19 «Виплати працівникам»

-МСБУ 34 «Проміжна фінансова звітність»

дата випуску- вересень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р.

1. Поправки до МСБО-1 «Подання фінансової звітності» МСФЗ- 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ -12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» і МСБО -28 «Інвестиції в асоційовані підприємства»

дата випуску- грудень 2014 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2016 р.

12. Поправка до МСБО -12 «Податки на прибуток» дата випуску- січень 2016 р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2017 р.

Керівництво Товариства оцінює вплив змінених стандартів на її фінансову звітність як несуттєвий.

1. **КЛЮЧОВІ ОЦІНКИ І СУДЖЕННЯ У ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

Товариство використовує оцінки та робить допущення, які впливають на відбивані у фінансовій звітності суми та на балансову вартість активів і зобов’язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження піддаються постійному аналізу і засновані на минулому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обгрунтованими в обставинах, що склалися. Керівництво також використовує деякі судження, окрім вимагають оцінок, в процесі застосування облікової політики. Судження, які чинять найбільш значний вплив на показники, відображені у фінансовій звітності, та оцінки, які можуть призвести до необхідності суттєвого коригування балансової вартості активів та зобов’язань протягом наступного фінансового року, включають наступні:

***Податкове законодавство***. Податкове валютне та митне законодавство України допускають можливість різних тлумачень.

***Строки корисного використання основних засобів***. Об’єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка терміну корисного використання об’єктів основних засобів є предметом судження керівництва заснованого на досвіді експлуатації подібних об’єктів основних засобів. При визначенні величини строку корисного використання активів керівництво розглядає спосіб застосування об’єкта, темпи його технічного застарівання, фізичний знос та умови експлуатації. Зміни в зазначених передумовах можуть вплинути на коефіцієнти амортизації в майбутньому.

***Довгострокові фінансові зобов’язання.*** Довгострокові фінансові зобов’язання в системі МСФЗ дисконтуються. Дисконтування обумовлено тим, що гроші мають тимчасову вартість (тобто поточна вартість майбутніх фінансових потоків може істотно відрізнятися від їх номінальної вартості), для забезпечення порівнянності фінансової звітності являється необхідність в дисконтуванні. Дисконтування - це приведення майбутніх грошових потоків до поточного періоду з урахуванням зміни вартості грошей з плином часу. Ставка дисконтування відповідає процентній ставці, за якою підприємство могло б отримати позикові кошти на аналогічних умовах (§ КЗ 64 Керівництва з застосування МСБО 39). Вибір кількості і суми векселів до дисконтування проводиться на підставі судження керівництва, що базується на динаміці викупу векселів.

1. **УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ**

Діяльність Товариства схильна до впливу різних ризиків, включаючи ринкові ризики (ризик зміни обмінного курсу, ризик впливу змін процентних ставок на справедливу вартість і грошові потоки), кредитний ризик та ризик ліквідності. Загальна політика Товариства по управлінню ризиками націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків на фінансові результати Товариства.

1. **ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ З РОЗБИВКОЮ ЗА КАТЕГОРІЯМИ**

Активи, що обліковуються за вартості, яка амортизується

| Найменування показника | Станом на 31 грудня 2014р. | Станом на 31 грудня 2015р. |
| --- | --- | --- |
| ***Поточні активи*** |  |  |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | ***129*** | ***758*** |
| Короткострокова дебіторська заборгованість, у тому числі: | ***3477*** | ***3640*** |
| Дебіторська заборгованість за товари та послуги | 3460 | 3637 |
| Дебіторська заборгованість з бюджетом |  |  |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 17 | 3 |
| Інші оборотні активи | 8234 | 8663 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 11944 | 11944 |

Зобов’язання, що обліковуються за вартості, яка амортизується

| Найменування показника | Станом на 31 грудня 2014р | Станом на 31 грудня 2015р. |
| --- | --- | --- |
| ***Поточні зобов’язання*** | ***69172*** | ***69841*** |
| ***Кредиторська заборгованість перед постачальниками та підрядниками*** | 53830 | 55338 |
| ***Поточні зобов’язання за рахунками:*** |  |  |
| ***З одержаних авансів*** |  |  |
| ***З бюджетом*** | 470 | 145 |
| ***З позабюджетних платежів*** |  |  |
| ***Зі страхування*** | 548 | 0 |
| ***З оплати праці*** | 257 | 453 |
| ***З учасниками*** |  |  |
| ***Із внутрішніх розрахунків*** | 10 | 13 |
| ***Інші поточні зобов’язання*** | 14057 | 13892 |
| ***Доходи майбутніх періодів*** |  |  |
| ***Довгострокові зобов’язання*** | *6000* | *5780* |
| Кредити банків | 3477 | 3257 |
| Інші довгострокові фінансові зобов’язання | 2523 | 2523 |
| **РАЗОМ** | **75172** | **75621** |

1. **ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ**

| Найменування показника | Станом на 31 грудня 2014р. | Станом на 31 грудня 2015р. |
| --- | --- | --- |
| В національній валюті | 129 | 758 |
| У т. ч. в касі | 5 | 10 |

**8.ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

| Найменування показника | Станом на 31 грудня 2014р. | Станом на 31 грудня 2015 р. |
| --- | --- | --- |
| ***Фінансові активи*** |  |  |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 3460 | 3637 |
| ***Нефінансові активи*** |  |  |
| Переплата по податках і зборам крім податку на прибуток | 0 | 69 |
| Заборгованість Фондів соціального страхування з розрахунками по листам тимчасової непрацездатності | 0 | 0 |

За станом на31 грудня 2014 р. і 31 грудня 2015 р. справедлива вартість дебіторської заборгованості дорівнює її балансовій вартості.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за строках не погашення знаходиться у рамкахопераційного циклу, який становить 12 місяців. По строках непогашення ця заборгованість склала :

До 3 місяців - \_\_\_\_0 тис.грн.

До 12 місяців - 3246 тис.грн

Від 12 до 18 місяців - 391 тис.грн.   
Разом - 3637 тис. грн.

**9.ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНІ ЗАПАСИ**

| Найменування показника | Станом на 31 грудня 2014р. | Станом на 31 грудня 2015р. |
| --- | --- | --- |
| Сировина і матеріали | 379 | 343 |
| Паливо | 135 | 191 |
| Будівельні матеріали | 115 | 106 |
| Товари |  |  |
| Запасні частини | 216 | 155 |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 64 | 103 |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 187 | 169 |
| Незавершене виробництво | 17930 | 22536 |
| Готова продукція | 14 | 1 |
| **Разом** | **19040** | **23604** |

Запаси відображені у фінансовій звітності по нижчій з оцінок (собівартості або чистої вартості реалізації-) - по собівартості (по закупівельній вартості на дату оприбуткування). Для обліку вибуття запасів використовувався ідентифікований метод ( метод партійного обліку запасів по середньо виваженій ціні).

Значну частину запасів складають сировина і матеріали, що є динамічними, швидко обертаються, тому їхня вартість у Балансі відповідає реальній ринковій вартості. Переоцінка вартості запасів не провадилася через відсутність її необхідності.

**10.ОСНОВНІ ЗАСОБИ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Групи основних засобів | Код рядка |  |  | Надійш  лоза  рік |  |  |  |  | Нарахова но  амортиза ції за рік | Втрати  від  зменшен  ня  кориснос ті |  |  |  |  | у тому числі | | | |
| Залишок на початок року | | 1 ІереОміпіча  (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | одержані за  фінансовою  орендою | | передані в  оперативну  оренду | |
| первісн  а  (пероці  нена)  вартіст  ь | знос | первісно ї(пере­оціненої  )  вартості | зносу | первісна (пере­оцінена) вартість | Знос | первісн  ої (пере­оцінено  0  вартост і | зносу | первісн а(пере­оцінена  )  вартіст  ь | знос | первісн а(пере­оцінена  ) вартість | знос | первісн а(пере­оцінена  )  вартіст  ь | Знос |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Земельні ділянки | 100 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інвестиційна нерухомість | **105** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | **120** | 82466 | 9106 | 2 |  |  |  |  | 3301 |  | -8 |  | 82460 | 12407 |  |  |  |  |
| Машини та обладнання | 130 | 2014 | 1678 | 213 |  |  |  |  | 121 |  | 7 |  | 2234 | 1799 |  |  |  |  |
| Транспортні засоби | 140 | 2223 | 1830 |  |  |  |  |  | 77 |  |  |  | 2223 | 1907 |  |  |  |  |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | **150** | 206 | 129 | 4 |  |  |  |  | 30 |  | 1 |  | 211 | 159 |  |  |  |  |
| Тварини | 160 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Багаторічні насадження | 170 | 2760 | 183 |  |  |  |  |  | 116 |  |  |  | 2760 | 299 |  |  |  |  |
| Інші основні засоби | 180 | 830 | 732 | 115 |  |  |  |  | 81 |  |  |  | 945 | 813 |  |  |  |  |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | **210** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Разом** | **260** | **90499** | **13658** | **334** |  |  |  |  | **3726** |  |  |  | **90833** | **17384** |  |  |  |  |

**11.РЕЗЕРВИ**

Резерви визнаються, якщо Товариство в результаті певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов’язання, для врегулювання яких з більшим ступенем імовірності буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю. Товариство визнає в якості резервів - резерв відпусток, який формується щомісячно виходячи з фонду оплати праці і розрахункового оціночного коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попередніх звітних періодів з урахуванням поправки на інформацію звітного періоду. Величину забезпечення витрат на оплату відпусток визначати як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й норми резервування. Норма резервування визначається як співвідношення річної фактичної суми оплати відпусток і загального фонду заробітної плати за попередній рік.

**12.КАПІТАЛ**

*Статутний капітал*

ПАТ «ДОНРИБКОМБІНАТ»

Статутний капітал Товариства - зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства - відповідає Статуту та відображений в Балансі у розмірі 43193,0 тис.грн.. Статутний капітал Товариства на дату Балансу - 31.12.2013 р. - заявлений дорівнює *сплаченому.*

***Статутний капітал зареєстрований – 43 193 тис. грн***.

Капітал у дооцінках інфляційних процедур - 4 635 тис.грн.

Дооцінка основних засобів ,які є власністю держави -942 тис.грн.

Знос при дооцінці цих ОЗ – ( 50) тис.грн.

Таким чином,***Капітал у дооцінках***складає **5541 тис.грн.**

На початок року ***резервний капітал*** на підприємстві не сформовано. Протягом року змін у резервному капіталі не відбувалося.

Протягом року Товариством не провадились операції придбання-продажу акцій власної емісії.

На кінець звітного періоду ***неоплачений капітал*** відсутній.

***Нерозподілений прибуток*** (збиток) на кінець року визначено після завершення підготовки Звіту про фінансові результати і він склав \_\_\_108 тис.грн.

За 2014 рік – отримано від операційної діяльності збиток у розмірі \_-\_4486\_ тис. грн.

За 2015 рік – отримано від операційної діяльності прибуток у розмірі \_-2050 тис. грн.

Дооцінка необоротних активів ( ОЗ) склала \_\_\_ тис.грн.

Уцінка фінансових інструментів склала \_\_0,00\_тис.грн.,та коректировка статутного капіталу,згідно МСФЗ -29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» -\_\_\_0,00 тис.грн. , таким чином, ***сукупний дохід склав \_\_2050\_ тис. грн***..

**13.ДОХОДИ ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ**

Чистий дохід від реалізації продукції за 2014 рік склав \_\_24292\_ тис.грн..у статтю "Собівартість реалізованої продукції"" включені матеріальні витрати (сировина, матеріали), пряма заробітна плата з нарахуваннями, виробничі накладні витрати – 24785 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції за 2015 рік склав \_\_32137\_ тис.грн..у статтю "Собівартість реалізованої продукції"" включені матеріальні витрати (сировина, матеріали), пряма заробітна плата з нарахуваннями, виробничі накладні витрати – 26182 тис.грн.

у статті **"Інші операційні доходи"**:

**2014 рік** в сумі \_\_1148 тис.грн. включені доходи, пов'язані з операційною діяльністю підприємства, в тому числі - доходи від операційної оренди активів \_\_тис.грн.;.; інші доходи від операційної діяльності – \_\_0,00 тис.грн

**2015 рік** в сумі \_\_899 тис.грн. включені доходи, пов'язані з операційною діяльністю підприємства, в тому числі - доходи від операційної оренди активів \_\_тис.грн.;.; інші доходи від операційної діяльності – \_\_0,00 тис.грн

у статтю **"Адміністративні витрати"** включені адміністративні витрати поточного звітного періоду — 899 тис.грн.\_ а за 2014 рік-\_1148 тис.грн.);

у статтю **"Витрати на збут"** включені витрати, пов'язані зі збутом товарної продукції, що виробляється підприємством - витрати на утримання підрозділів збуту, доставку продукції споживачам :

\_2015 рік -5491 тис.грн.\_; 2014 рік -4616-тис.грн.;

у статті **"Інші операційні витрати"** включені витрати, пов'язані з операційною діяльністю підприємства.; сплачені штрафи, пені, неустойки господарської діяльності в сумі: 2015 рік – 816 тис.грн. ; 2014 рік - \_\_708\_тис.грн.

у статті **"Інші доходи"** \_включені доходи, не пов'язані з операційною діяльністю підприємства в сумі: 2015 рік – 16 тис.грн. ; 2014 рік -15тис.грн.\_

у статті **"Фінансові витрати"** відображені відсотки по банківському кредиту в сумі: \_\_\_ 2015 рік – 733 тис.грн. ; 2014 рік - 765тис.грн.;

у статті **"Інші фінансові доходи"**  відображено додаток на додану вартість сумі

2015 рік –4206 тис.грн. ; 2014 рік -\_\_ 2741тис.грн.;

податок на прибуток від звичайної діяльності, розрахований згідно правил податкового обліку та НКУ, у 2014-2015 роках відсутній (Товариство - платник фіксованого сіль госпподатку ); Оголошені та не виплачені дивіденди за 2012015 р.р. на підприємстві відсутні.

**14.ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Операційні витрати Товариства це є :

*2015 рік 2014 рік*

*Тис.грн.*

1.Матеріальні витрати 36834 34047

2.Зарплата 8480 8407

3.Відрахування 3368 3294

4.Амортизація 3632 3790

5.Інші операційні витрати 816 708

**РАЗОМ : 53130 50246**

**17.АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ ТА ВИТРАТИ НА ЗБУТ**

Склад адміністративних витрат наведений у таблиці:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування показника | За звітний період | За попередній  2012 рік період |
| 1 | 2 | 3 |
| Матеріальні витрати | 36834 | 34047 |
| Витрати на оплату праці | 8480 | 8407 8407 |
| Відрахування на соціальні заходи | 3368 | 3294 |
| Амортизація | 3632 | 3790 |
| Інші операційни витрати | 816 | 708 |
| ***Разом*** | ***53130*** | ***50246*** |

**18. УМОВНІ ЗОБОВ’ЯЗАННЯ ТА ІНШІ РИЗИКИ**

*(a) Податки*

Податкове законодавство України, чинне або те, що по суті вступило в силу на кінець звітного періоду, допускають можливість різних тлумачень в застосуванні до операцій та діяльності Товариства. У зв’язку з цим податкові позиції, визначені керівництвом, і офіційна документація, що обгрунтовує податкові позиції, можуть бути успішно оскаржені відповідними органами. Українське податкове адміністрування поступово посилюється, у тому числі підвищується ризик перевірок операцій, що не мають чіткого економічного обгрунтування або виконаних за участю контрагентів, які не дотримуються вимоги податкового законодавства. Податкові перевірки можуть охоплювати три календарних роки діяльності, що безпосередньо передували року перевірки. За певних обставин перевірка може поширюватися на більш ранні періоди. Податкові періоди залишаються відкритими для податкових перевірок з боку влади стосовно податків протягом трьох календарних років, що передують року проведення перевірки. За певних обставин перевірки можуть охоплювати більш тривалі періоди.

*(b) Судові позови*

Товариство є суб’єктом, або стороною в ряді судових розглядів, що виникають в ході здійснення діяльності. На думку керівництва, не існує поточних судових розглядів або позовів, які можуть зробити істотний вплив на результати діяльності або фінансове становище Товариства.

**19.ОПЕРАЦІЇ З ПОВ’ЯЗАННИМИ СТОРОНАМИ**

Пов’язаними вважаються сторони, які перебувають під спільним контролем або коли одна зі сторін має можливість контролювати іншу сторону або чинити на неї істотний вплив у процесі прийняття фінансових та управлінських рішень, як це визначено МСФЗ (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов’язаних сторін». При визначенні того факту чи є сторони пов’язаними до уваги приймається характер взаємовідносини сторін, а не тільки їх юридична форма. Пов’язані сторони можуть вступати в операції, які не проводились би між непов’язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від цін і умов угод між непов’язаними сторонами.

У рамках поточної діяльності Товариство не здійснювало суттєвих операцій з пов’язаними сторонами.

**20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ**

Істотних подій для розкриття не відбулося.

Голова Правлiння Дiброва I.М.

Головний бухгалтер Макогон Ю.П.

**XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )**

|  |  |
| --- | --- |
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | **Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Аудиторська фiрма "Укрвостокаудит"** |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | **19348835** |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | **Україна,04050, м. Київ, вулиця Мельникова, дом 12** |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | **0025**  **26.01.2001** |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | **294**  **П**  **000294**  **12.02.2013**  **24.09.2020** |

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)

щодо фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ДОНРИБКОМБІНАТ"

станом на 31 грудня 2015 року

Адресат :

Звіт незалежного аудитора призначається для Керівництва та Наглядової Ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНРИБКОМБІНАТ", фінансовий звіт якого перевіряється і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Опис перевіреної фінансової інформації

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНРИБКОМБІНАТ", до складу якої входить:

- форма № 1 "Баланс" (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р.,

- форма № 2 "Звіт про фінансові результати" (Звіт про сукупний дохід) за 2015 р.,

- форма № 3 "Звіт про рух грошових коштів" (за прямим методом) за 2015 р.,

- форма № 4 "Звіт про власний капітал" за 2015 р.,

- форма (вільна) "Примітки до річної фінансової звітності" за 2015 р.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНРИБКОМБІНАТ" несе відповідальність за cкладання та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності,що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

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

Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту.

Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Під час аудиту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНРИБКОМБІНАТ" було зібрано та систематизовано достатній обсяг доказів, які є достатніми і прийнятними для висловлення нашої думки.

АУДИТОРСЬКА ДУМКА

Підстави для висловлення аудиторської думки

Складання аудиторського висновку незалежного Аудитора ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНРИБКОМБІНАТ" щодо повного комплекту фінансової звітності складено у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 304/1 від 24 грудня 2014 року регламентується МСА №700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА № 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора".

Ми надали умовно-позитивний висновок щодо повного комплекту фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2015 року.

Підстави для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки

При складанні фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНРИБКОМБІНАТ", для якого є обов'язковим складання звітності за МСФЗ, по незалежним від нього обставин використовувало форми звітності, визначені П(С)БО, які не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1 "Подання фінансових звітів", а саме існує невідповідність структури та форми фінансової звітності.

Відповідно до М(С)БО 36 "Зменшення корисності активів", однією з ознак, що свідчить про зменшення корисності активу, є зміни зі значним негативним впливом на господарюючий суб'єкт у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні, в якому діє суб'єкт господарювання, чи на ринку, для якого призначений актив. Проте, Товариство не оцінило негативний вплив змін у економічному і правовому середовищі та не визначило суми втрат від зменшення корисності щодо власних активів.

Аудитор не спостерігав за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, так як її проведення передувало укладанню договору з Аудитором.

Загальний висновок аудитора .

Висновок незалежного Аудитора складено у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 304/1 від 24 грудня 2014 року, в тому числі у відповідності із МСА № 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора"..

Концептуальною основою фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНРИБКОМБІНАТ" є концептуальна основа загального призначення, яка відповідає загальним потребам широкого кола користувачів у фінансовій інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

На думку Аудитора, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки" фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДОНРИБКОМБІНАТ" станом на

31 грудня 2015 року, її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, звіт про власний капітал за 2015 рік ,а також інші Примітки до цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Негативні явища, які вже відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, погіршення інвестиційного клімату можуть вплинути на діяльність Товариства та його прибутковість у майбутньому.

Аудитор звертає увагу на те, що у зв'язку з введенням нових стандартів та змін до стандартів, що введені в дію з 01.07.2014 року, коригування у вхідні залишки балансу станом на 01.01.2015 р. під час складання повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2015 р. управлінським персоналом не вносились, посилаючись в Примітках на відсутність впливу їх на фінансову звітність Товариства.

Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які б могли мати місце, якби Товариство не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому.

Генеральний директор

ТОВ "АФ "УКРВОСТОКАУДИТ"

сертифікат серії А № 000039, виданий рішенням Аудиторської палати України № 61 від 18.12.1997 року, дію сертифікату продовжено рішенням Аудиторської палати України №115 від 31.10.2002 р. до 04.11.2017 р.

04 березня 2016 р. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Г.В.Сочинська

Україна, 83017, м. Київ,

Вул. Мельникова ,буд. 12