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.

Директор ПАТ " ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"		Басан І.Л.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	МП	29.04.2016
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів
за 2015 рік

І. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
2. Організаційно-правова форма
Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
33804724
4. Місцезнаходження
36023, Україна, Полтавська обл., Октябрський р-н, м. Полтава, вул. Красіна, 71-Б
5. Міжміський код, телефон та факс
0532-50-38-34, 0532-50-38-20
6. Електронна поштова адреса
yurist@poltavadiamond.com.ua

ІІ. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		28.04.2016 (дата)
2. Річна інформація опублікована у	№83(2337) Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (номер та найменування офіційного друкованого видання)	29.04.2016 (дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.poltavadiamond.com.ua (адреса сторінки) в мережі Інтернет	29.04.2016 (дата)

Зміст

Відмітьте (Х), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря
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 відсотками 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
   5) інформація про собівартість реалізованої продукції
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 за 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 включенодо 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) X
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:

Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб не надаються, так як протягом звітного року Товариство не брало участі в створенні юридичних осіб.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря не надається в зв'язку з тим, що в Товаристві відсутня посада корпоративного секретаря.

Інформація про рейтингове агентство не надається, оскільки Товариство не здійснювало випуск облігацій та не має державної частки у статутному капіталі.

Фізичних осіб, які володіють 10 та більше відсотками акцій Товариство не має.

Дивіденди за 2014 та 2015 роки за рішенням загальних зборів не нараховувалися та не виплачувалися.

Послугами юридичних осіб, якінадають правову допомогу емітенту та, які уповноважені здійснювати рейтингову оцнку емітента та/або його цінних паперів, Товариство не користувалось.

Випуску облігацій Товариство не здійснювало. Випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості, товариство не здійснювало. Випуску інших ЦП (крім простих іменних акцій), випуск яких підлягяє реєстрації, Товариство не здійснювало. Похідні цінні папери товариство не має. Викупу власних акцій Товариство протягом звітного року не здійснювало.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції і інформація про собівартість реалізованої продукції не надається оскільки Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Боргові цінні папери Товариство не випускало, тому не було необхідності мати гарантій третьої особи.

Фінансова звітність за 2015 рік складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності .

До звіту додана копія протоколу загальних зборів акціонерів емітента, що відбулися протягом звітного року.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

АОО №791757

3. Дата проведення державної реєстрації

06.10.2005

4. Територія (область)

Полтавська обл.

5. Статутний капітал (грн)

24887857,5

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

186

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

23.91 - Виробництво абразивних виробів

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля

52.21 - Допоміжне обслуговування наземного транспорту

10. Органи управління підприємства

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Полтавське головне регіональне управління ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"

2) МФО банку

331401

3) Поточний рахунок

26007060073462

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

Полтавське головне регіональне управління ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"

5) МФО банку

331401

6) Поточний рахунок

26000054504784

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Придбання, зберігання, використання прекурсорів "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і	108	10.12.2015	Державна служба України з контролю за наркотиками	10.12.2020

прекурсорів"				
Опис	Товариство планує за необхідності продовжити термін дії ліцензії.			
Використання дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння для виробничих, наукових, соціально-культурних потреб та інвестиційних потреб	001372	16.09.2013	Державна пробірна служба України	
Опис	Відповідно до Закону України "Про державне регулювання видобутку, виробництва і використання дорогоцінних металів і дорогцінного каміння та контроль за операціями з ними" від 18.11.1997 року № 637/97-ВР та Порядку обліку, створення та ведення реєстру суб'єктів господарювання, які здійснюють операції з дорогоцінними металами і дорогоцінним камінням, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.04.2013 року № 465, ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" внесено до реєстру суб'єктів господарювання, які здійснюють операції з дорогоцінними металами і дорогоцінним камінням. Виключення суб'єктів господарювання з реєстру відбувається у випдаках, передбачених в пункті 4.1. розділу IV Порядку.			

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)**
Компанія "Rendorz Holdings Limited"	HE 164623	Республіка Кіпр, м. Нікосія, 2-4 Arch.Makarios III Avenue,9 Floor	74,7075
Товариство з обмеженою відповідальністю "МДМ-ІНВЕСТ-СІСТЕМ"	34529985	01133, Київська обл., м. Київ, вул. Мечникова, 8	10,4723
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕКСПОРАН СТРІМ"	35310662	01133, Київська обл., м. Київ, вул. Мечникова,8	2,6978
Центральна спілка споживчих товариств України (Укоопспілка)	00012635	01001, Київська обл., м. Київ, вул. Хрещатик, 7/11	0,3026
ЗАТ "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД РУБІН"	23062245	02105, Вінницька обл., м. Вінниця, вул. Архітектора Артинова, 53	0,0763
Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Акерс інвест"(Пайовий венчурний інвестиційний фонд "Приватні інвестиції" недиверсифікованого виду закритого типу)	33401946-2	01015, Київська обл., м. Київ, вул. Івана Мазепи, 40	3,9372
Прізвище, ім'я, по батькові	**Серія, номер, дата видачі та найменування**		**Відсоток акцій**

фізичної особи	органу, який видав паспорт	(часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
873 акціонери		7,81
	Усього	100,0037

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) Посада

Голова Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Токоліш Джон

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

Р 452099975 20.08.2010 Державний департамент Сполучених Штатів Америки

4) Рік народження

1957

5) Освіта

Закінчив Нью-Йоркський університет , спеціальність -магістр ділового адміністрування.

6) Стаж роботи (років)

33

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Працював менеджером в компанії Бейн енд Компани. На даний час працює в Корпорації "NCH Advisors, Inc." на посаді інвестиційного радника.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

09.04.2015, обрано 1 рік

9) Опис

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної законодавством України, Статутом та Положенням про Наглядову раду, контролює та регулює діяльність Директора Товариства. Наглядова рада обирається на чергових загальних зборах акціонерів у кількості 5 (п'ять) членів, щорічно. Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Голову Наглядової ради обирають члени Наглядової ради простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада може в будь-який момент переобрати голову Наглядової ради. Голова та члени Наглядової ради Товариства є посадовими особами органів Товариства. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду ПАТ " Полтавський алмазний інструмент", а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом Наглядової ради. До компетенції Наглядової Ради належить: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією Директора Товариства та/або Ревізійної комісії; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження

ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом "Про акціонерні товариства"; обрання та відкликання повноважень Директора Товариства, укладання контракту з Директором Товариства, затвердження умов контракту, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора Товариства від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора Товариства; обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків скликання позачергових зборів акціонерами Товариства; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів, у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства"; визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, якщо інше не передбачено законодавством; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; вирішення питань, передбачених частиною четвертою статті 84 Закону "Про акціонерні товариства", в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про вчинення значного правочину у разі, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства; подання на розгляд Загальних зборів акціонерів питань про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) зберігача, депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатимуться з ними, встановлення розміру оплати їх послуг, а також прийняття рішення про припинення такого договору; надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, які діють спільно) значного пакета акцій; вирішення інших питань, які належать до компетенції Наглядової ради, відповідно до законодавства, Статуту Товариства та Положення про Наглядову раду.

Відповідно до Статуту з головою Наглядової ради укладено цивільно-правову угоду, винагороду не отримує. Посадова особа обрана до складу Наглядової ради згідно рішення чергових загальних зборів акціонерів від 09 квітня 2015 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 33 роки. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду голови Наглядової ради Товариства. На даний час працює на посаді інвестиційного радника в Корпорації "NCH Advisors, Inc." м. Київ , вул. Дегтярівська, 27-Т.

1) Посада

член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Діброва Олександр Олександрович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

МЕ 352934 20.11.2003 ТУМ Солом'янського РУ ГУМВС України в м. Києві

4) Рік народження

1973

5) Освіта

Закінчив Київський політехнічний інститут, кваліфікація - інженер-технолог

6) Стаж роботи (років)

17

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Працював спеціалістом з цінних паперів в ІК " Олинвест". На даний час працює в Корпорації "NCH Advisors, Inc." на посаді трейдер.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

09.04.2015, обрано 1 рік

9) Опис

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної законодавством України, Статутом та Положенням про Наглядову раду, контролює та регулює діяльність Директора Товариства. Наглядова рада обирається на чергових загальних зборах акціонерів у кількості 5 (п'ять) членів, щорічно. Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Голову Наглядової ради обирають члени Наглядової ради простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада може в будь-який момент переобрати голову Наглядової ради. Голова та члени Наглядової ради Товариства є посадовими особами органів Товариства. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду ПАТ " Полтавський алмазний інструмент", а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом Наглядової ради. До компетенції Наглядової Ради належить: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією Директора Товариства та/або Ревізійної комісії; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом "Про акціонерні товариства"; обрання та відкликання повноважень Директора Товариства, укладання контракту з Директором Товариства, затвердження умов контракту, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора Товариства від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора Товариства; обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків скликання позачергових зборів акціонерами Товариства; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів, у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства"; визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, якщо інше не передбачено законодавством; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; вирішення питань, передбачених частиною четвертою статті 84 Закону "Про акціонерні товариства", в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про вчинення значного правочину у разі, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства; подання на розгляд Загальних зборів акціонерів питань про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину,

перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) зберігача, депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатимуться з ними, встановлення розміру оплати їх послуг, а також прийняття рішення про припинення такого договору; надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, які діють спільно) значного пакета акцій; вирішення інших питань, які належать до компетенції Наглядової ради, відповідно до законодавства, Статуту Товариства та Положення про Наглядову раду.

Відповідно до Статуту з членом Наглядової ради укладено цивільно-правову угоду, винагороду не отримує. Посадова особа обрана до складу Наглядової ради згідно рішення чергових загальних зборів акціонерів від 09 квітня 2015 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 17 років. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду члена Наглядової ради Товариства. На даний час працює на посаді трейдера в Корпорації "NCH Advisors, Inc." м. Київ , вул. Дегтярівська, 27-Т.

1) Посада

член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Міхаль Віталій Кімович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

МК 987718 08.10.1998 Орджонікідзевським РВ ХПУ УМВС України в Харківській області

4) Рік народження

1954

5) Освіта

Закінчив ВВМУРЕ ім. Попова, за спеціальністю радіотехнічні засоби, кваліфікація-військовий інженер з експлуатації засобів радіозв'язку

6) Стаж роботи (років)

19

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Працював директором ЗАО "Орими Свит". На даний час працює в ЗАТ "Орсвіт Груп" на посаді президента.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

09.04.2015, обрано 1 рік

9) Опис

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної законодавством України, Статутом та Положенням про Наглядову раду, контролює та регулює діяльність Директора Товариства. Наглядова рада обирається на чергових загальних зборах акціонерів у кількості 5 (п'ять) членів, щорічно. Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Голову Наглядової ради обирають члени Наглядової ради простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада може в будь-який момент переобрати голову Наглядової ради. Голова та члени Наглядової ради Товариства є посадовими особами органів Товариства. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, статутом Товариства та

Положенням про Наглядову раду ПАТ " Полтавський алмазний інструмент", а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом Наглядової ради. До компетенції Наглядової Ради належить: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією Директора Товариства та/або Ревізійної комісії; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом "Про акціонерні товариства"; обрання та відкликання повноважень Директора Товариства, укладання контракту з Директором Товариства, затвердження умов контракту, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора Товариства від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора Товариства; обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків скликання позачергових зборів акціонерами Товариства; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів, у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства"; визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, якщо інше не передбачено законодавством; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; вирішення питань, передбачених частиною четвертою статті 84 Закону "Про акціонерні товариства", в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про вчинення значного правочину у разі, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства; подання на розгляд Загальних зборів акціонерів питань про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) зберігача, депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатимуться з ними, встановлення розміру оплати їх послуг, а також прийняття рішення про припинення такого договору; надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, які діють спільно) значного пакета акцій; вирішення інших питань, які належать до компетенції Наглядової ради, відповідно до законодавства, Статуту Товариства та Положення про Наглядову раду.

Відповідно до Статуту , член Наглядової ради на умовах трудової угоди укладеної з ним, отримав винагороду у розмірі 90 360,00 грн. Посадова особа обрана до складу Наглядової ради згідно рішення чергових загальних зборів акціонерів від 09 квітня 2015 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 19 років. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду члена Наглядової ради Товариства. На даний час працює в ЗАТ "Орсвіт Груп" на посаді президента м. Київ , вул. Керченська, 1/20.

1) Посада

член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Тейлор Ітан Кім

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- 434748360 03.10.2007 Державним департаментом Сполучених Штатів Америки

4) Рік народження

1972

5) Освіта

Закінчив Університет Willamette в м. Салем, штат Орегон, спеціальність Економіка і російська мова. А також SFA (дипломований фінансовий аналітик).

6) Стаж роботи (років)

17

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Працював асистентом компанії Price Waterhouse. На даний час працює в Корпорації "NCH Advisors, Inc." на посаді керівник трейдингового відділу.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

09.04.2015, обрано 1 рік

9) Опис

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної законодавством України, Статутом та Положенням про Наглядову раду, контролює та регулює діяльність Директора Товариства. Наглядова рада обирається на чергових загальних зборах акціонерів у кількості 5 (п'ять) членів, щорічно. Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Голову Наглядової ради обирають члени Наглядової ради простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада може в будь-який момент переобрати голову Наглядової ради. Голова та члени Наглядової ради Товариства є посадовими особами органів Товариства. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду ПАТ " Полтавський алмазний інструмент", а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом Наглядової ради. До компетенції Наглядової Ради належить: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією Директора Товариства та/або Ревізійної комісії; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом "Про акціонерні товариства"; обрання та відкликання повноважень Директора Товариства, укладання контракту з Директором Товариства, затвердження умов контракту, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора Товариства від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора Товариства; обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків скликання позачергових зборів акціонерами Товариства; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів, у межах граничного строку, визначеного

Законом України "Про акціонерні товариства"; визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, якщо інше не передбачено законодавством; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; вирішення питань, передбачених частиною четвертою статті 84 Закону "Про акціонерні товариства", в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про вчинення значного правочину у разі, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства; подання на розгляд Загальних зборів акціонерів питань про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) зберігача, депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатимуться з ними, встановлення розміру оплати їх послуг, а також прийняття рішення про припинення такого договору; надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, які діють спільно) значного пакета акцій; вирішення інших питань, які належать до компетенції Наглядової ради, відповідно до законодавства, Статуту Товариства та Положення про Наглядову раду.

Відповідно до Статуту з членом Наглядової ради укладено цивільно-правову угоду, винагороду не отримує. Посадова особа обрана до складу Наглядової ради згідно рішення чергових загальних зборів акціонерів від 09 квітня 2015 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 17 років. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду члена Наглядової ради Товариства. На даний час працює на посаді керівника трейдингового відділу в Корпорації "NCH Advisors, Inc." м. Київ , вул. Дегтярівська, 27-Т.

1) Посада

член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Компанія "Rendorz Holdings Limited"

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

НЕ 164623 24.08.2005 Реєстратором компаній, Нікосія, Республіка Кіпр

4) Рік народження

5) Освіта

6) Стаж роботи (років)

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

09.04.2015, обрано 1 рік

9) Опис

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах

компетенції, визначеної законодавством України, Статутом та Положенням про Наглядову раду, контролює та регулює діяльність Директора Товариства. Наглядова рада обирається на чергових загальних зборах акціонерів у кількості 5 (п'ять) членів, щорічно. Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Голову Наглядової ради обирають члени Наглядової ради простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада може в будь-який момент переобрати голову Наглядової ради. Голова та члени Наглядової ради Товариства є посадовими особами органів Товариства. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду ПАТ " Полтавський алмазний інструмент", а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом Наглядової ради. До компетенції Наглядової Ради належить: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією Директора Товариства та/або Ревізійної комісії; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом "Про акціонерні товариства"; обрання та відкликання повноважень Директора Товариства, укладання контракту з Директором Товариства, затвердження умов контракту, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора Товариства від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора Товариства; обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків скликання позачергових зборів акціонерами Товариства; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів, у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства"; визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів. Визначення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, якщо інше не передбачено законодавством; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; вирішення питань, передбачених частиною четвертою статті 84 Закону "Про акціонерні товариства", в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про вчинення значного правочину у разі, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства; подання на розгляд Загальних зборів акціонерів питань про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) зберігача, депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатимуться з ними, встановлення розміру оплати їх послуг, а також прийняття рішення про припинення такого договору; надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, які діють спільно) значного пакета акцій; вирішення інших питань, які належать до компетенції

Наглядової ради, відповідно до законодавства, Статуту Товариства та Положення про Наглядову раду.

Член Наглядової ради винагороду не отримує. Посадова особа обрана до складу Наглядової ради згідно рішення чергових загальних зборів акціонерів від 09 квітня 2015 року.

1) Посада

Голова Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бєлякова Юлія Геннадіївна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 212103 17.05.1996 Радянським РУ ГУМВС України в м. Києві

4) Рік народження

1967

5) Освіта

Закінчила Київський технологічний інститут харчової промисловості, спеціальність економіка і організація промисловості продовольчих товарів , кваліфікація - інженер-економіст.

6) Стаж роботи (років)

30

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Працювала головним бухгалтером на АТЗТ "GROVEWAY LIMITED KIEV". На даний час працює в Корпорації "NCH Advisors, Inc." на посаді фінансовий директор.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

09.04.2015, обрано 1 рік

9) Опис

Ревізійна комісія Товариства здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства. Обирається на чергових загальних зборах акціонерів у кількості 3-х чоловік, щорічно. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування в порядку, передбаченому цим Положенням і Положенням про Загальні збори акціонерів. Голову Ревізійної комісії обирають члени Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються Законом України " Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію ПАТ " Полтавський алмазний інструмент", а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

Члени Ревізійної комісії зобов'язані: за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року підготувати висновок, який містить інформацію: про підтвердження достовірності і повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час здійснення фінансово - господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку і представлення звітності;здійснювати, при необхідності, ревізію бухгалтерських документів; повідомляти Загальним Зборам акціонерів, а в період між ними - Наглядовій Раді Товариства про всі виявлені в ході перевірок або розслідувань недоліки і зловживання посадових осіб Товариства; вимагати позачергового скликання Загальних Зборів або проведення засідання Наглядової Ради Товариства , якщо виникла загроза інтересам Товариства, або виявлені зловживання посадових осіб органів управління Товариства; матеріали перевірок надавати Загальним зборам акціонерів Товариства і Наглядовій раді Товариства. Члени Ревізійної комісії мають право: звертатися до Директора Товариства і Голови Наглядової ради з питань надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок і розслідувань;вимагати особисті пояснення посадових осіб Товариства;залучати до своєї роботи експертів, аудиторські

організації; залучати до участі в перевірках, які проводяться, посадових осіб і співробітників апарату Товариства.

Відповідно до Статуту голова Ревізійної комісії на умовах цивільно-правової угоди укладеної з нею, не отримує винагороди. Посадова особа обрана до складу Ревізійної комісії згідно рішення чергових загальних зборів акціонерів від 09 квітня 2015 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 30 років. Протягом останніх чотирьох років обіймала посаду голови Ревізійної комісії Товариства. На даний час працює на посаді фінансового директора в Корпорації "NCH Advisors, Inc." м. Київ , вул. Дегтярівська, 27-Т.

1) Посада

член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Морозова Наталія Миколаївна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СО 914554 02.07.2002 Шевченківським РУ ГУМВС України в м. Києві

4) Рік народження

1966

5) Освіта

Закінчила Київський політехнічний інститут, спеціальність - автоматизовані системи управління, кваліфікація - інженер.

6) Стаж роботи (років)

19

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Працювала інженером-системотехніком у Київському виробничому об'єднанні ім. Артема. На даний час працює в Корпорації "NCH Advisors, Inc." на посаді фахівець з цінних паперів.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

09.04.2015, обрано 1 рік

9) Опис

Ревізійна комісія Товариства здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства. Обирається на чергових загальних зборах акціонерів у кількості 3-х чоловік, щорічно. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування в порядку, передбаченому цим Положенням і Положенням про Загальні збори акціонерів. Голову Ревізійної комісії обирають члени Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються Законом України " Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію ПАТ " Полтавський алмазний інструмент", а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

Члени Ревізійної комісії зобов'язані: за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року підготувати висновок, який містить інформацію: про підтвердження достовірності і повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час здійснення фінансово - господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку і представлення звітності;здійснювати, при необхідності, ревізію бухгалтерських документів; повідомляти Загальним Зборам акціонерів, а в період між ними - Наглядовій Раді Товариства про всі виявлені в ході перевірок або розслідувань недоліки і зловживання посадових осіб

Товариства; вимагати позачергового скликання Загальних Зборів або проведення засідання Наглядової Ради Товариства , якщо виникла загроза інтересам Товариства, або виявлені зловживання посадових осіб органів управління Товариства; матеріали перевірок надавати Загальним зборам акціонерів Товариства і Наглядовій раді Товариства. Члени Ревізійної комісії мають право: звертатися до Директора Товариства і Голови Наглядової ради з питань надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок і розслідувань;вимагати особисті пояснення посадових осіб Товариства;залучати до своєї роботи експертів, аудиторські організації; залучати до участі в перевірках, які проводяться, посадових осіб і співробітників апарату Товариства.

Відповідно до Статуту голова Ревізійної комісії на умовах цивільно-правової угоди укладеної з нею, не отримує винагороди. Посадова особа обрана до складу Ревізійної комісії згідно рішення чергових загальних зборів акціонерів від 09 квітня 2015 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 19 років. Протягом останніх п'яти років обіймала посаду члена Ревізійної комісії Товариства. На даний час працює на посаді фахівець з цінних паперів в Корпорації "NCH Advisors, Inc." м. Київ , вул. Дегтярівська, 27-Т.

1) Посада

член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Суріна Наталія Миколаївна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КН 239603 01.10.1996 Київським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області

4) Рік народження

1974

5) Освіта

Закінчила Полтавський технічний університет, спеціальність економіка підприємства, кваліфікація інженер-економіст

6) Стаж роботи (років)

20

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Працювала заступником директора з управління персоналом і соціальних питань ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ". На даний час працює в ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на посаді начальника відділу кадрів.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

09.04.2015, обрано 1 рік

9) Опис

Ревізійна комісія Товариства здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства. Обирається на чергових загальних зборах акціонерів у кількості 3-х чоловік , щорічно. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування в порядку, передбаченому цим Положенням і Положенням про Загальні збори акціонерів. Голову Ревізійної комісії обирають члени Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються Законом України " Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію ПАТ " Полтавський алмазний інструмент", а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

Члени Ревізійної комісії зобов'язані: за підсумками перевірки фінансово-господарської

діяльності Товариства за результатами фінансового року підготувати висновок, який містить інформацію: про підтвердження достовірності і повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час здійснення фінансово - господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку і представлення звітності;здійснювати, при необхідності, ревізію бухгалтерських документів; повідомляти Загальним Зборам акціонерів, а в період між ними - Наглядовій Раді Товариства про всі виявлені в ході перевірок або розслідувань недоліки і зловживання посадових осіб Товариства; вимагати позачергового скликання Загальних Зборів або проведення засідання Наглядової Ради Товариства , якщо виникла загроза інтересам Товариства, або виявлені зловживання посадових осіб органів управління Товариства; матеріали перевірок надавати Загальним зборам акціонерів Товариства і Наглядовій раді Товариства. Члени Ревізійної комісії мають право: звертатися до Директора Товариства і Голови Наглядової ради з питань надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок і розслідувань;вимагати особисті пояснення посадових осіб Товариства;залучати до своєї роботи експертів, аудиторські організації; залучати до участі в перевірках, які проводяться, посадових осіб і співробітників апарату Товариства.

Члена Ревізійної комісії обрано на Загальних зборах акціонерів Товариства 09.04.2015 року (протокол №12). Відповідно до Статуту з членом Ревізійної комісії укладено цивільно-правову угоду. Винагороду не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 20 років. Протягом останніх п'яти років обіймала посаду начальника відділу кадрів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ". Не обіймає посад на інших підприємствах.

1) Посада

Директор

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Басан Ігор Леонідович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КО 909187 19.10.2012 Октябрським РВ у м. Полтаві УДМС України в Полтавській області

4) Рік народження

1961

5) Освіта

Закінчив Харківський політехнічний інститут ім. Леніна, спеціальність технологія машинобудування, металоріжучі верстати та інструменти, кваліфікація інженер-механік.

6) Стаж роботи (років)

38

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Працював заступником директора з технічного забезпечення ВАТ "Полтавський алмазний завод". На даний час працює в ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на посаді директора товариства.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

09.04.2015, обрано до 14.04.2016

9) Опис

Одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснюї керівництво його поточною діяльністю є Директор Товариства. Права та обов'язки Директора визначаються Законом України " Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, статутом Товариства та Положенням про Директора ПАТ " Полтавський алмазний інструмент", а також контрактом. До

компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів і наглядової ради.
Директор обирається Наглядовою радою і є посадовою особою органів Товариства. Директор підзвітний Загальним зборам та Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень; без довіреності діє від імені Товариства; від імені Товариства укладає договори, у тому числі зовнішньоекономічні, і здійснює інші повноваження;укладає договори, угоди на суму не більше 10 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; подає Наглядовій раді інформацію для прийняття рішень про укладення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, які є їх предметом, складає від 10 до 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;подає Наглядовій раді інформацію відносно правочинів, в здійсненні яких є зацікавленість; приймає і звільняє працівників Товариства згідно з чинним законодавством;в межах своїх повноважень видає розпорядження і накази, які є обов'язковими для виконання всіма працівниками Товариства, видає доручення; визначає склад і об'єм інформації, яка не підлягає розголошенню, а також терміни дотримання її конфіденційності і подає на затвердження Наглядовій раді;організовує бухгалтерський облік і звітність; затверджує внутрішні нормативні акти, які регламентують оперативно - розпорядчу діяльність Товариства;підписує від імені Товариства колективний договір, зміни і доповнення до нього; вирішує інші питання поточної діяльності.

За виконання обов'язків, Директору Товариства щомісячно виплачується заробітна плата, а також додаткові виплати у розмірі, визначеному укладеним контрактом. Контракт з Директором від імені Товариства підписується Головою Наглядової ради. Розмір виплаченої винагороди є конфіденційною інформацією. Обрано Директором Товариства згідно рішення Наглядової ради від 09 квітня 2015 року, строком до 14.04.2016 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 38 років. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду директора Товариства. Не обіймає посад на інших підприємствах.

1) Посада

Головний бухгалтер

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ступа Наталія Іванівна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КН 994966 23.11.1999 Київським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області

4) Рік народження

1983

5) Освіта

Закінчила Полтавський технічний університет і. Ю. Кондратюка , спеціальність облік і аудит, кваліфікація бухгалтер .

6) Стаж роботи (років)

13

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Працювала заступником головного бухгалтера ЗАТ "Полтавський алмазний інструмент". На даний час працює в ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на посаді головного бухгалтера.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано

03.11.2008, обрано безстроково

9) Опис

Головний бухгалтер забезпечує дотримання на підприємстві встановлених основ бухгалтерського обліку, складання і надання в установлені строки фінансової та податкової

звітності. Організовує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку усіх господарських операцій. Приймає участь в оформленні матеріалів, які пов'язані з нестачею і відшкодуванням збитків від нестачі, збитків і псування цінностей підприємства. Головний бухгалтер несе особисту відповідальність за організацію і ведення бухгалтерського обліку та податкового перед керівником підприємства. Головний бухгалтер здійснює свою діяльність згідно посадової інструкції, яка затверджена Директором ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ". За виконання обов'язків Головному бухгалтеру щомісячно виплачується заробітна плата, а також додаткові виплати у розмірі, визначеному в Положенні про преміювання керівників та спеціалістів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ". Розмір виплаченої винагороди є конфіденційною інформацією. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 13 років. Протягом останніх п'яти років обіймала посаду головного бухгалтера Товариства. Не обіймає посад на інших підприємствах.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейо-вані іменні	Привілейо-вані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	Токоліш Джон	Р 452099975 20.08.2010 Державний департамент Сполучених Штатів Америки	2	0,0002	2	0	0	0
член Наглядової ради	Діброва Олександр Олександрович	МЕ 352934 20.11.2005 ТУМ Соломянського РУ ГУМВС України в м. Києві	2	0,0002	2	0	0	0
член Наглядової ради	Міхаль Віталій Кімович	МК 987718 08.10.1998 Орджонікідзевським РВ ХПУ УМВС України в Харківській області	816	0,00974	816	0	0	0
член Наглядової ради	Тейлор Ітан Кім	- 434748360 03.10.2007 Державним департаментом Сполучених Штатів Америки	2	0,0002	2	0	0	0
член Наглядової ради	Компанія "Rendorz Holdings Limited"	НЕ 164623 24.08.2005 Реєстратором компаній, Нікосія, Республіка Кіпр	6 260 305	74,7075	6 260 305	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Бєлякова Юлія Геннадіївна	СН 212103 17.05.1996 Радянським РУ ГУМВС України в м. Києві	0	0	0	0	0	0
член Ревізійної комісії	Морозова Наталія Миколаївна	СО 914554 02.07.2002 Шевченківським РУ ГУМВС України в м. Києві	2	0,00002	2	0	0	0
член Ревізійної комісії	Суріна Наталія Миколаївна	КН 239603 01.10.1996 Київським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області	0	0	0	0	0	0
Директор	Басан Ігор Леонідович	КО 909187 19.10.2012 Октябрським РВ у м. Полтаві УДМС України в Полтавській області	852	0,0102	852	0	0	0
Головний	Ступа Наталія	КН 994966 23.11.1999 Київським	0	0	0	0	0	0

бухгалтер	Іванівна	РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області						
			Усього	6 261 981	74,72806	6 261 981	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейо-вані іменні	Привілейо-вані на пред'явника
Компанія "Rendorz Holdings Limited"	HE164623	Кіпр, Capital Center, Nicosia, 2-4 Arch.Makarios III Avenue,9 Floor	6 260 305	74,7075	6 260 305	0	0	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "МДМ-Інвест-Сістем"	34529985	01133, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Мечникова 8, к.22	877 556	10,4723	877 556	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи		**Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	**Кількість акцій (шт.)**	**Від загальної кількості акцій (у відсотках)**	**Кількість за видами акцій**			
					Прості іменні	**Прості на пред'явника**	**Привілейо-вані іменні**	**Привілейо-вані на пред'явника**
		Усього	7 137 861	85,1798	7 137 861	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	09.04.2015	
Кворум зборів	95,46073	

Опис	При прийнятті рішення про скликання чергових загальних зборів акціонерів Наглядовою радою попередньо затверджено наступний порядок денний: 1.Обрання лічильної комісії загальних зборів. 2.Затвердження регламенту та порядку проведення загальних зборів. 3.Звіт Директора Товариства про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2014 рік та основні напрямки діяльності на 2015 рік. Прийняття рішення за результатами розгляду звіту Директора Товариства про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2014 рік. 4.Звіт Наглядової ради за 2014 рік. Прийняття рішення за результатами розгляду звіту Наглядової ради за 2014 рік. 5.Звіт та висновки Ревізійної комісії про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2014 рік. Прийняття рішення за результатами розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2014 рік. 6.Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2014 рік. 7.Прийняття рішення про попереднє схвалення значного правочину між ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" (м. Бєлгород, РФ). 8.Припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 9.Обрання членів Наглядової ради Товариства. 10.Припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. 11.Обрання членів Ревізійної комісії Товариства. 12.Розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законом. Прийняття рішення про виплату дивідендів за результатами діяльності Товариства за 2014 рік. 13.Обрання особи уповноваженої Товариством підписувати договори з членами Наглядової ради та Ревізійної комісії. 14.Про внесення змін до Положення про Наглядову раду Товариства. В установлений законом термін інших пропозицій щодо порядку денного від акціонерів не надходило. Результати розгляду питань порядку денного: 1.Обрати лічильну комісію в наступному складі: Голова лічильної комісії: Черновол Наталія Миколаївна, члени лічильної комісії: Ануфрієнко Ірина Миколаївна, Бєліченко Микола Анатолійович, Глущенко Ганна Анатоліївна, Капуста Дмитро Володимирович, Крещенко Леонід Федотович, Попова Вікторія Василівна, Пашолка Віктор Григорович, Роман Тетяна Григорівна, Стоножко Сергій Володимирович. 2.Затвердити наступний регламент зборів: виступи, пропозиції, довідки до 10 хвилин по кожному питанню. Кожен індивідуальний виступ, пропозиція, довідка не більше 5 хвилин. Перерву провести по мірі необхідності. Затвердити наступний порядок проведення зборів: Обрати редакційну комісію у наступному складі: Чеверденко Віктор Олександрович, Гордієнко Наталія Віталіївна. За проханням акціонерів, які не володіють українською мовою, проводити збори російською мовою. 3.Затвердити Звіт Директора ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2014 рік та основні напрямки діяльності Товариства на 2015 рік. 4.Затвердити звіт Наглядової ради за 2014 рік. 5.Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2014 рік. 6.Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2014 рік. 7.Схвалити значний правочин (ряд правочинів) між ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" (м. Бєлгород, РФ) по поставці продукції на сукупну суму, яка не перевищує 3 млн. 500 тисяч доларів США (за офіційним курсом НБУ на день кожної поставки) терміном не більше одного року (до проведення чергових зборів акціонерів). 8.Припинити повноваження членів Наглядової ради, обраних на загальних зборах акціонерів 27 березня 2014 року. 9.Обрати до складу Наглядової ради

	Товариства:1.Компанію Rendorz Holdings Limited. 2.Діброву Олександра Олександровича трейдера з цінних паперів Корпорації "NCH Advisors, Inc." . 3.Міхаля Віталія Кімовича президента ЗАТ "Орсвіт Груп". 4.Тейлор Ітан Кім керівника трейдингового відділу Корпорації "NCH Advisors, Inc.". 5.Токоліша Джона інвестиційного радника Корпорації "NCH Advisors, Inc.". 10.Припинити повноваження членів Ревізійної комісії, обраних на загальних зборах акціонерів 27 березня 2014 року. 11.Обрати до складу Ревізійної комісії Товариства: 1. Бєлякову Юлію Генадіївну фінансового директора Корпорації "NCH Advisors, Inc.". 2.Морозову Наталію Миколаївну фахівця з цінних паперів Корпорації "NCH Advisors, Inc.". 3. Суріну Наталію Миколаївну начальник відділу кадрів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ". 12.На даний час дивіденди за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2014 рік не нараховувати та не виплачувати. 13.Уповноважити директора Товариства Басана Ігоря Леонідовича підписати від імені ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" договори з членами Наглядової ради і членами Ревізійної комісії. 14.Затвердити зміни до Положення про Наглядову раду Публічного акціонерного товариства "Полтавський алмазний інструмент", виклавши пункт 6.4 Положення в наступній редакції: "У випадку прийняття рішення членом Наглядової ради про укладення договору на платній основі, йому виплачується щомісячна винагорода в розмірі 10 000 (десять тисяч) гривень. Крім того, у випадку прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про виплату дивідендів за результатами роботи Товариства за попередній рік або рішення про відшкодування збитків акціонерам, пов'язаних із зменшенням статутного капіталу Товариства, членові Наглядової ради виплачується одноразова премія в розмірі 0,2% від суми дивідендів або від суми відшкодування збитків.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Відкрите акціонерне товариство Національна акціонерна страхова компанія "Оранта"
Організаційно-правова форма	Відкрите акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	00034186
Місцезнаходження	02081, Україна, Київська обл., м. Київ, вул.Здолбунівська, 7-д
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №198600
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.08.2013
Міжміський код та телефон	(044) 527-58-00
Факс	(044) 537-58-83
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Компанія надає страхові послуги Товариству (міжнародне обовязкове страхування цивільно-правової відповідальності водіїв транспортних засобів).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я	Приватне акціонерне товариство

та по батькові фізичної особи	"Страхова компанія "ПРОВІДНА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	23510137
Місцезнаходження	03049, Україна, Київська обл., м. Київ, пр-т.Повітрофлотський, 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ№594446
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.01.2012
Міжміський код та телефон	(044) 492-18-18
Факс	(044) 492-18-18
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Компанія надає страхові послуги товариству (обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності водіїв транспортних засобів, обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності суб'єктів господарбвання за шкоду, яка може бути заподіяна на об'єкті підвищеної небезпеки, добровільне страхування наземного транспорту).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з додатковою відповідальністю "Альянс Україна"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	32253696
Місцезнаходження	04119, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Дегтярівська, 21Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ№284452, АЕ№284458
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.04.2014
Міжміський код та телефон	(044) 459 00 51
Факс	(044) 459 00 52
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Компанія надає страхові послуги товариству (добровільне страхування майна юридичних осіб).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "АХА Страхування"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	20474912
Місцезнаходження	04070, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Іллінська, 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид	АВ №483293

діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.09.2009
Міжміський код та телефон	(044) 391 11 22
Факс	(044) 391 11 21
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Компанія надає страхові послуги товариству (добровільне комплексне страхування на транспорті).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю " Аудиторська фірма "Консультант"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	21612486
Місцезнаходження	01133, Україна, Київська обл., м. Київ, б-р Лесі Українки, 23а, к.33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№0202
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) 569 09 50
Факс	(044) 569 09 50
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	Фірма надає аудиторські послуги щодо перевірки достовірності обліку, фінансової та податкової звітності Товариства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 591 04 19
Факс	(044) 482 52 07
Вид діяльності	депозитарна діяльність
Опис	Товариство надає депозитарні послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акіонерне товариство "Страхова компанія ПЗУ Україна"

Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	20782312
Місцезнаходження	04053, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Артема, 40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №500115
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.12.2009
Міжміський код та телефон	(044) 581 04 52
Факс	-
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Компанія надає страхові послуги товариству (добровільне комплексне страхування подорожуючих за межі країни постійного проживання).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акіонерне товариство "Акцонерна страхова компанія "ІНГО УКРАЇНА ЖИТТЯ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	35333145
Місцезнаходження	01054, Україна, Київська обл., м. Киїі, вул. Бульварно-Кудрявскьа, 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №4999986
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.05.2010
Міжміський код та телефон	(044) 490 27 46
Факс	(044) 490 27 46
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Компанія надає страхові послуги товариству (добровільне страхування від нещасних випадків).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариства з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "БІНА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23285643
Місцезнаходження	02068, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Велика Васильківська, 66Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№0960
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	(44) 223 82 69
Факс	-

Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	Фірма надає аудиторські послуги щодо перевірки достовірності обліку, фінансової та податкової звітності Товариства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство комерційний банк "ПРИВАТБАНК"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	14360570
Місцезнаходження	49094, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпропетровськ, вул.Набережна Перемоги, 50
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263148
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.06.2013
Міжміський код та телефон	(056) 716 33 64
Факс	(056) 716 10 49
Вид діяльності	депозитарна діяльність
Опис	Товариство надає депозитарні послуги щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперів.

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 папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.11.2005	525/1/05	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1604571000	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	3,14	8 379 750	26 312 415	100
Опис	На загальних зборах акціонерів 14 квітня 2010 року прийнято рішення про переведення документарної форми випуску акцій в бездокументарну форму випуску акцій.								
31.05.2010	273/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000068514	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	3,14	8 379 750	26 312 415	100
Опис	На загальних зборах акціонерів 14 квітня 2010 року прийнято рішення про зміну найменування товариства з Закритого акціонерного товариства "Полтавський алмазний інструмент" на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та рішення про зменшення статутного капіталу у звязку з приведенням розміру статутного капіталу у відповідність до розміру чистих активів згідно ст.155 Цивільного кодексу України.								
25.01.2011	58/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000068514	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	2,97	8 379 750	24 887 857,5	100
Опис	На загальних зборах акціонерів 18 листопада 2010 року прийняті рішення про внесення змін до Статуту у звязку зі зменшенням статутного капіталу та про випуск акцій шляхом зменшення номінальної вартості та обміну акцій старої номінальної вартості на акції нової номінальної вартості.								

XI. Опис бізнесу

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

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" - є найбільшим виробником алмазного інструменту серед країн СНД і одним з найбільших у світі. Створене було у формі закритого акціонерного товариства "Полтавський алмазний інструмент" відповідно до рішення загальних зборів акціонерів ВАТ "Полтавський алмазний завод" (протокол № 8 від 28.04.2005 року). Єдиний засновник ЗАТ "Полтавський алмазний інструмент" - ВАТ "Полтавський алмазний завод". Державним реєстратором виконавчого комітету Полтавської міської ради 06.10.2005 року проведено державну реєстрацію та видано Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи ЗАТ "Полтавський алмазний інструмент".Статутний фонд товариства становив 26 312 415 грн., розділений на 8 379 750 простих іменних акцій номінальною вартістю 3,14 грн. Випуск акцій зареєстровано 24.11.2005 року .

В період своєї діяльності товариство постійно працює над підвищенням конкурентноздатності, надійності та якості алмазного інструменту. Гарантом високої якості продукції, що випускається, є стабільні поставки алмазного інструменту більш ніж у 20 країн світу.

З метою збільшення об'ємів продажу продукції на ринку Російської Федерації, більш ефективного задоволення потреб споживачів, у квітні 2006 року на загальних зборах акціонерів було прийняте рішення про створення ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" у м. Бєлгород, РФ.

Згідно рішення Загальних зборів акціонерів від 14.04.2010 р. та Свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи, виданого Виконавчим комітетом Полтавської міської ради, змінено найменування товариства з Закритого акціонерного товариства "Полтавський алмазний інструмент" на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" з 26.04.2010 р.

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

Вищим органом управління ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" є загальні збори акціонерів. З метою захисту прав акціонерів, контролю і регулювання діяльності виконавчого органу створена Наглядова рада в кількості 5 осіб. Одноосібним виконавчим органом товариства є Директор ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ". Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності товариства загальними зборами обрано Ревізійну комісію в складі 3 осіб.

На Загальних зборах акціонерів у 2006 році, було прийнято рішення щодо створення дочірнього підприємства в місті Бєлгород, Російської Федерації, основною метою якого є збільшення продаж алмазного інструменту в РФ. Зареєстроване ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" Інспекцією федеральної податкової служби в м. Бєлгороді 15.08.2006 року. На даний час обсяг продажу алмазного інструменту ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" складає 65% від загального обсягу продаж ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ".

Середньооблікова 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

За 2015 рік середньооблікова чисельність штатних працівників ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" склала 186 чол.; середня чисельність осіб, які виконували роботи за цивільно-правовими договорами - 15 чол.; середня чисельність зовнішніх сумісників - 1 чол. В 2014 році на умовах неповного робочого часу на підприємстві працювало 2 чол.

Фонд заробітної плати штатних працівників за 2015р. склав 12 621,3 тис. грн. Середня заробітна плата в порівнянні з 2014 р. зросла на 35,9 %.

На підприємстві діє наступна система оплати праці: відрядно-преміальна - по відрядним розцінкам працівникам основного та допоміжного виробництва; погодинно-преміальна по годинним тарифним ставкам робітникам основного та допоміжного виробництва відповідно із встановленними розрядами; по окладам.

На підприємстві запроваджена система матеріальної винагороди за досягнення мети по ключовим показникам діяльності. Крім того, як заохочувальний метод використовуються згідно колективного договору доплати та надбавки до тарифних ставок, посадових окладів працівникам за роботу в шкідливих умовах, за суміщення професій, за розширену зону обслуговування, за високу професійну майстерність, бригадирам, не звільненим від основної роботи, за класність водіям легкових і вантажних автомобілей, за виконання особливо важливих робіт. Також колективним договором передбачені додаткові виплати: матеріальна допомога працівникам підприємства в разі смерті працівника та його близьких родичів, в окремих випадках гостропотребуючим допомоги працівникам; одноразова винагорода до ювілейних дат.

Відповідно до діючого законодавства на підприємстві своєчасно проводиться індексація заробітної плати.

В ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" існує програма підготовки кадрів, яка в 2015 році реалізовувалась відповідно до затвердженого Плану підготовки та підвищення кваліфікації персоналу на 2015 рік. Підготовка та підвищення кваліфікації персоналу на підприємстві здійснювалась за наступними напрямками: - підготовка та перепідготовка робітників - 7 осіб (в тому числі навчання іншим (суміжним) професіям - 4 осіб); - підвищення кваліфікації - 27 осіб; - навчання та перевірка знань з питань охорони праці та пожежної безпеки посадових осіб та спеціалістів; - навчання та щорічна перевірка знань робітників з питань охорони праці, пожежної та техногенної безпеки за видом робіт з підвищеною небезпекою. Підготовка кадрів та підвищення кваліфікації працівників здійснювались безпосередньо на виробництві та в учбових закладах міста. Підготовка та перепідготовка робітників проводилась за заявками керівників структурних підрозділів. Навчання робітників здійснювалось за програмами Міністерства освіти України, типовими навчальними програмами та розробленими на підприємстві навчальними програмами. Викладачами теоретичного навчання призначались керівники та фахівці, що мають вищу освіту та стаж за спеціальністю не менше трьох років, а інструкторами виробничого навчання - кваліфіковані робітники, що мають стаж роботи за професією не менше трьох років та високі виробничі показники.

З метою якісного навчання відповідальних осіб з питань охорони праці, пожежної та техногенної безпеки ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" співпрацював з ТОВ "Полтавський навчальний професійно-технічний комбінат", Полтавською філією ДП "Східний експертно-технічний центр", Навчально-методичним центром цивільного захисту та безпеки життєдіяльності Полтавської області.

На протязі року спеціалістами відділу кадрів здійснювався постійний контроль за якістю проведення занять і виробничого навчання в структурних підрозділах.

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
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" у звітному періоді не проводило спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій
Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" не отримувало.

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

Фінансова звітність компанії складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), опублікованих на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України. Фінансова звітність Компанії базується на таких принципах: історичної собівартості, визнання доходу, відповідності та повного розкриття; на таких допущеннях: безперервності діяльності, єдиного грошового вимірника та періодичності. Фінансова звітність відповідає таким обмеженням: суттєвості, особливості галузі, консерватизму, своєчасності, балансу між вигодами та витратами, достовірності та справедливого надання інформації. Фінансовій звітності притаманні наступні якісні характеристики: дохідливість, достовірність, зіставність та доречність.

Принципи оцінки

Фінансова звітність була підготовлена на основі історичної вартості, окрім інструментів, відображених за справедливою вартістю. Товариство веде бухгалтерський облік відповідно до Українського законодавства і стандартів бухгалтерського обліку. Основні засоби відображаються у Балансі підприємства за первісною вартістю з урахуванням вартості витрат на реконструкцію та модернізацію. Визнання, оцінка і облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів проводиться у відповідності з МСБО №16 "Основні засоби". Одиницею обліку є окремий об'єкт основних засобів та інших необоротних матеріальних активів. Групування в аналітичному обліку встановлено у відповідності з вимогами вищевказаного стандарту. До основних засобів відносяться матеріальні активи, які підприємство утримує з метою їх використання в процесі виробництва, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року і вартість вище 6 000,00 грн. за одиницю. Іншими необоротними матеріальними активами (НМА) визнаються матеріальні активи, термін служби яких більше одного року і вартість за одиницю до 6 000,00 грн. з відображенням їх на рахунку "Малоцінні необоротні матеріальні активи" і "Бібліотечні фонди". Для розрахунку амортизації окремого об'єкта основних засобів, застосовується прямолінійний метод. Для розрахунку амортизації інших необоротних матеріальних активів, які надійшли до 01.01.2012 року, застосовується прямолінійний метод. Для інших необоротних матеріальних активів, які надійшли після 01.01.2012 року, амортизація нараховується в розмірі 100% вартості таких об'єктів в першому місяці їх використання. Нематеріальні активи - немонетарні активи, які не

мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані. Визнання, оцінка і облік нематеріальних активів проводиться у відповідності з МСБО № 38 "Нематеріальні активи". При введенні в експлуатацію нематеріальних активів, по кожному з них, розпорядчим документом підприємства встановлюється термін корисної експлуатації. Норма амортизації розраховується прямолінійним методом. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів, інших необоротних матеріальних активів і нематеріальних активів не розраховується, а для цілей амортизації застосовується її нульове значення. Запаси відображаються у Балансі за собівартістю, яка складається з витрат на придбання, транспортно - зоготівельних витрат, інших витрат, які прямо пов'язані з придбанням.
Вартість незавершеного виробництва включає прямі витрати та виробничі накладні витрати.
Готова продукція відображається за виробничою собівартістю.
Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне їх найменування. Малоцінні і швидкозношувані предмети терміном корисного використання менше одного року, незалежно від вартості враховуються на рахунку "Малоцінні і швидкозношувані предмети" у складі запасів підприємства. Визначення грошових коштів: грошові кошти - сума грошей в касі, на поточних та інших (строкових депозитних) рахунках у банках, які можуть бути використані для забезпечення фінансовими ресурсами поточних потреб товариства. Суми залишків грошових коштів на розрахункових рахунках в іноземній валюті перераховуються у національну валюту за курсом Національного банку України на дату складання звіту. Дебіторська заборгованість відображається у Балансі за чистою вартістю реалізації. Інша дебіторська заборгованість складається із заборгованості, що не пов'язана з продажем продукції. Визнання доходу: дохід від реалізації продукції товариства визнається у відповідності з методом нарахувань при відвантаженні продукції клієнтам. Дохід зменшується на суму наданих покупцям знижок, а також при поверненні продукції виробнику. Податки: витрати з податку на прибуток включають податок, розрахований у відповідності до діючого податкового законодавства України, з врахуванням суттєвих тимчасових різниць, які були компенсовані, або виникли у звітному періоді.

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), середньо реалізаційні 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
Основний вид діяльності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" - виробництво широкого спектру алмазного інструменту та інструменту з кубічного нітриду бору (CBN), а саме: круги шліфувальні різних форм, для виготовлення, заточки та доводки інструменту із твердих сплавів та швидкоріжучих сталей, обробки кераміки, напівпровідних матеріалів, скла,

кришталю; волочильний інструмент; бруски алмазні хонінгувальні; олівці для правки абразивних кругів; свердла алмазні; пасти алмазні та із карбіду титана; алмазний інструмент для обробки каменю.
Споживачами інструмента є підприємства та організації, які відносятся до різних галузей промисловості (машинобудування, авіакосмічна промисловість, металлообробка, склообробка, деревообробка та інші).
Основними споживачами продукції підприємства є: ВАТ "Кіровградський завод твердих сплавів", ВАТ "Арселор Міттал Кривий Ріг", НПК Газотурбобудування, ГП НПКГ "Зоря" - "Машпроект" та інші. Головним ринком збуту алмазного інструмента у 2015 році були країни СНД. 88,93% продаж приходиться на ці країни.
Реалізація алмазних кругів у 2015 році склала 11 404 тис карат та зменшилась на 10,4% у порівнянні з 2014 роком та на 8,5% менше у порівнянні з 2013 роком, в гривневому показнику реалізація збільшилась на 26% у порівнянні з 2014 р. та збільшилась на 63% у порівнянні з 2013 р.
Реалізація різців з НТМ склала 10 441 штук, що нижче показників 2014 року на 18%, в гривневому показнику реалізація збільшилась на 55%.
Реалізація паст склала 445 145 карат та зменшилась на 3%, в грошовому виразі збільшилась на 65%.
Реалізація волок склала 639 штук, що більше показників 2014 року на 92%, у грошовому показнику збільшилась на 545%.
Виробництво та реалізація алмазного інструменту не носить сезонний характер. Коливання реалізації подукції залежить від стану промисловості.
В 2015 році реалізація продукції мала таку структуру: 89,85 % - алмазні круги;
1,96 % пасти; 3,22 % металоріжучий інструмент; 2,63% алмазні бруски хонінговальні; 1,23 % алмазні волоки; 0,87% алмазні олівці; 0,24 % інша продукція
Структура продаж по країнам (гривня):
Росія 57,18%;
Україна 20,85%;
Білорусь 5,18%;
Казахстан 1,69%;
Литва 1,26%;
Д.З. 11,1%;
Інші 2,74%.

Основна сировина для виробництва алмазного інструменту: порошки з синтетичних алмазів, алюмінієвий порошок, алюміній первинний і вторинний, в'яжуче пульвербакелід, стальний прокат і труби, мідний порошок, оловяний порошок, абразивні круги. Основні об'єми поставок алмазних порошків з китайського ринку, інша сировина закупляється в Україні. За 2015 рік спостерігаються підвищення цін на основні матеріали, зокрема: алмазный порошок - 45%; олов'яний порошок - 10%; алюмінієвий порошок - 17,2%; пульвербакеліт - 31%; алюміній первинний - 31%; електроенергія - 15%.
Основними факторами, які можуть вплинути на об'єми виробництва та реалізації продукції є такі:
- Підвищення цін на продукцію, що може бути пов'язаним зі збільшенням вартості сировини та тепло-енергоросурсів;
- Фізичний та моральный знос основних засобів, в тому числі обладнання;
- Погіршення економічної ситуації в Україні та країнах СНД та як наслідок зменшення фінансової активності підприємств -споживачів;
- Спад об'ємів виробництва в промисловості і як наслідок зменшення попиту на алмазний інструмент;

- Насичення попиту в алмазному інструменті на внутрішньому та зовнішніх ринках конкурентами.
Основні дії, які приймає Товариство для зменшення галузевих ризиків є:
- Розширення ринків збуту продукції та пошук нових споживачів;
- Розробка заходів по зменшенню витрат на виробництво та реалізацію продукції;
- Впровадження новітніх технологій у виробництво;
- Зменшення сроків виконання замовлень;
- Безперебійне забезпечення виробництва якісною сировиною;
- Збільшення продуктивності праці;
- Зниження собівартості продукції за рахунок зниження внутрішніх виробничих витрат;
- Розробка нових перспективних видів алмазного інструменту на заміну бльш якісного імпортного.
Товариством постійно ведуться роботи по удосконаленню технології виробництва, а також використання нових прогресивних видів компонентів з метою підвищення якості продуції, що дозволяє конкурувати не тільки з вітчизняними виробниками, а й закордонними.
Заміщення імпортного інструмента власним високоякісним інструментом дозволить значно розширити коло споживачів власної продукції як на ринку Україні та Росії, а так і на ринках країн дальнього зарубіжжя.
Товариство виходячи в сегмент високоякісного інструмента готове запропонувати споживачам:
- алмазний інструмент високої якості;
- мінімальні строки поставки інструмента кінцевим споживачам;
- гнучку систему знижок та невисокі ціни у порівнянні з імпортними аналогами.
В 2015 р. спостерігалась зменшення промислового виробництва Росії на 4,5% та незначний спад промислового виробництва в СНД. Як наслідок, в більшості конкурентів на ринку СНД спостерігається спад в об'ємах виробництва у відношенні до 2014 р.

Зменшили експорт своєї продукції у порівнянні з 2014 р. ВАТ "Венфа" на -19%, ВАТ "МПО по ВАІ" на 69%. Збільшили експорт ВАТ НПК "Абразиви та шліфування" на 86% у порівнянні з 2014 р.
Экспорт ТОВ "Петербургський абразивний завод "Ілліч" у 2015 році залишився на рівні попереднього.
Не зважаючи на те, що конкуренція на ринку алмазного інструмента залишається високою, виробники у 2015 р. підняли ціни на алмазний інструмент.
Ціни основних конкурентів по ходовій продукції ВАТ"ЛЗША та АІ" (м. Львів) на 11% нижче, ТОВ "Алмазний Інструмент" (м. Белгород) на 35% нижче цін ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ".
По попередньому розрахунку об'єму ринку алмазного інструмента (без урахування каменеобробки), наша доля у натуральному виразі (каратах) серед виробників Росії та України складає 41 % та 40 % в грошовому.
Товариством за звітний рік отримано в процесі діяльності в Україні 20,3% та в Росії 64,2% від загальної суми доходів.

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

Було здійснено продаж частини обладнання (джерело безперебійного живлення, сервер) на загальну суму 0 грн. (за залишковою вартістю). Протягом останніх п'яти років основними

придбаннями активів були: автомобіль NISAN (105 403,16 грн.), сервер на базі INTAL (39 518 грн), ноутбук (6 665 грн), комп'ютерна техніка (187 766 грн.), піч (37 585 грн.), кондиціонер (70 462 грн.), програмне забезпечення (124 623 грн.), , компресорна установка (35 566 грн), гвинтовий повітряний компресор (57 500 грн.), профілометр (33 600 грн.), апарат високого тиску (15 667 грн.) . Капітальні вкладення, заплановані на 2016 рік, будуть направлені в першу чергу на підтримку діючого виробництва та фінансуватимуться за рахунок власних коштів товариства.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами 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 У 2015 році ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" укладено із Закритим акціонерним товариством "Орсвіт Груп" (директором якого є член Наглядової ради Товариства Міхаль Віталій Кімович) договір поставки товару від 01.01.2015 року, згідно якого ЗАТ зобов'язується оплатити, а ПАТ поставити товар на підставі письмової заявки покупця на загальну суму 200 000 грн., та дистриб'юторський договір, згідно якого ЗАТ надано статус офіційного дистриб'ютора ПАТ, в зв'язку з чим ЗАТ взято на себе обов'язок закупити продукції ПАТ на суму 200 000 гривень. Укладення даних правочинів погоджене рішенням Наглядової ради Товариства від 02-03.12.2014 року. Суми правочинів визначались на підставі Положення "Про порядок ціноутворення на алмазний інструмент".

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, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

В 2015 році було виконано обсяг робіт по капітальних вкладенням та віднесено на збільшення вартості основних засобів на суму 2 648 607,43грн. Питома вага основних засобів та інших необоротних активів склала 36,44% валюти балансу. Середній відсоток зносу основних засобів на 31.12.2015 року склав 44,35%.

Рух необоротних активів Товариства за 2015 рік наведений у таблиці:

Показник	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини, механізми, обладнання, малоцінні необоротні активи, бібліотечні фонди, нематеріальні активи	Незавершене будівництво	Разом
Первісна вартість на 31/12/2014	38 371,34	14 080 711,65	15 771 301,17		29 890 384,16
Надходження за 2015 рік		724 926,33	1 923 681,10	2 648 607,43	
Вибуття за 2015 рік		4 471,29	4 471,29		
Нарахована амортизація		560 795,08	1 820 205,62	2 381 000,70	
Первісна вартість на 31/12/2015	38 371,34	14 805 637,98	17 690 510,98	32	534 520,30

Накопичена амортизація	2 922 176,21	11 508 045,30	14 430 221,51		
Балансова вартість на 31/12/15	38 371,34	11 883 461,77	6 182 465,68	18	104 298,79

Всі основні засоби та нематеріальні активи знаходяться у власності Товариства та розташовані за адресою м. Полтава, вул. Красіна 71Б. Товариство не має будь-яких обмежень або обтяжень при їх використанні, (знаходження під заставою, повну або часткову заборону на використання, тощо). Поточне обслуговування та ремонт, а також капітальний ремонт, виконуються своєчасно в залежності від необхідних строків та регламентів обслуговування для кожної конкретної категорії обладнання.
Виробнича діяльність товариства здійснюється відповідно до вимог чинного природоохоронного законодавства. На товаристві функціонує станція очистки дощової стічної води. В 2015 році введена в експлуатацію установка очищення промивних стічних вод і забрудненої підземної води споруд інженерного захисту підземних вод. В пилогазоочисних установках виконується очистка повітря, що видаляється від технологічного обладнання. Промислова стічна вода передається на очистку комунальним підприємствам. Промислові та побутові відходи передаються на утилізацію або розміщення спеціалізованим підприємствам.

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

Основним видом діяльності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" є виробництво алмазного інструменту. Одночасно з цим, кон'юнктура ринку така, що практично весь обсяг продукції спрямований на експорт (більш ніж 79%). Маючи законодавчо встановлені пільги для експортерів, а саме нульову ставку ПДВ, підприємство протягом 2015 року отримало відшкодування ПДВ з державного бюджету в сумі 3 366 747,50 грн. В подальшому, у разі затримок з відшкодування ПДВ чи не відшкодування, з причин не залежних від ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ", це може спричинити значні фінансові труднощі.

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

Протягом 2015 року проводилися перевірки фінансової діяльності підприємства державними органами:

- Податковою інспекцією м. Полтави проведена перевірка достовірності нарахування сум ПДВ за лютий, липень, листопад 2015р. В ході перевірки підтверджено достовірність даних декларації з ПДВ за липень та листопад 2015 року.

За результатами перевірки за лютий місяць складено акт, знята з податкового кредиту суму ПДВ 64 860,00 грн, нараховані штрафні санкції на суму 16 215,00 грн. Компанія оскаржила рішення податкової інспекції м. Полтави в судовому порядку. Постановою Полтавського окружного адміністративного суду від 23.06.2015 року рішення податкової інспекції скасовано. Ухвалою Харківського апеляційного адміністративного суду від 04.08.2015 року Постанову суду першої інстанції залишено в силі.

- Податковою інспекцією м. Полтави проведена перевірка достовірності проведення розрахунку єдиного соціального внеску в зв'язку із застосуванням понижуючого коефіцієнта до ставки єдиного соціального внеску за лютий 2015 року. В ході перевірки порушень не встановлено.
- Полтавським обласним відділенням Фонду соціального страхування з тимчасової втрати

працездатності проведена позапланова перевірка про витрату коштів Фонду за період з 01.10.2013 р. по 31.03.2015 р. Під час перевірки порушень не встановлено.

Ревізійною комісією протягом 2015 року проводилися щоквартальні перевірки фінансової звітності товариства. У січні 2016 року незалежною аудиторською фірмою "БІНА", м. Київ проведена аудиторська перевірка річної фінансової звітності за 2015 рік. У ході перевірки порушень не встановлено. Отримано аудиторський висновок про підтвердження достовірності даних фінансової звітності.

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

В звітному періоді політика ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" щодо фінансування власної діяльності базувалась на засадах самофінансування. У 2016 році не планується додаткового фінансування поточної діяльності за рахунок залучення позикових коштів, випуску в обіг облігацій чи додаткової емісії акцій товариства. Товариство планує фінансувати діяльність за рахунок власних фінансових ресурсів та більш ефективного їх використання.

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

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на кінець звітного періоду мало укладені договори (контракти), які підлягають виконанню у 2015 році. Оскільки, товариство є експортером продукції, то показники сформованого портфелю замовлень на наступний рік мають суттєву залежність від курсу національної валюти, який визначає підсумкові фінансові результати. Без врахування впливу цього показника вартість укладених в звітному періоді контрактів з реалізації продукції на майбутній рік складає близько 60,8 млн. грн. - це загальна вартість вже укладених контрактів, реалізація продукції за якими планується у 2016 році.

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)

24 березня 2016 року Загальними зборами акціонерів прийняте рішення про затвердження основних напрямків діяльності товариства. Головними завданнями 2016 року буде збільшення продажів всіх лінійок інструменту, особливо шліфувальних кругів виконання "преміум" і продовження жорсткої боротьби з конкурентами по збереженню долі ринку. Для досягнення поставлених завдань ми зробимо наступне:1) продовжимо агресивну політику продажів, 2) продовжимо активні відрядження по заміщенню імпорту, інструментом у виконанні "преміум" та завоюванню підприємств конкурентів; 3) розширимо лінійку інструменту, що випускається, і в першу чергу інструменту у виконання "преміум"; 4) придбаємо нове обладнання, для розширення лінійки інструменту виконання "преміум", на суму 1 107 000 гривень; 5) продовжимо роботу з розширення мережі торговців та дистриб'юторів в Європі, що дозволить значно збільшити продажі в цьому регіоні.

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

У 2015 році Товариством були виконані наступні розробки: продовжені роботи по виготовленню нових форм інструменту з високопродуктивною і кромкостійкою зв'язкою "Преміум" для алмазного інструменту і для інструменту з CBN; розроблена та впроваджена у виробництво нова зв'язка для алмазних кругів по обробці кромки облицювальної плитки; модернізовані 5 пресів для автоматичного спікання кругів з товщиною шару понад 30 мм; розроблено та впроваджено 40 нових форм або типорозмірів алмазного інструменту; придбано та встановлено обладнання по лазерному маркуванню; придбана та впроваджена установка з очистки грунтових вод.

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

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 відсутні.

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

Загальні показники, які характеризують діяльність Товариства за останні три роки, наведені в таблиці:

Показник	2013 рік	2014 рік.	2015 рік
Реалізація алмазного інструменту в каратах	12539618,	12911353	11705638, .
Чистий дохід від реалізації (без ПДВ) тис. грн.	33 333,	43 378,	59 085.
Чистий прибуток (збиток), тис. грн.	1 900,	5 937,	5 551.

Згідно фінансової звітності за 2015 р. чистий прибуток склав 5 551 тис. грн.

У 2016 р. заплановано незначне зменшення обсягів реалізації. Товариство продовжувало скорочувати постійні витрати, які впливають на собівартість продукції. Була проведена модернізація п'яти гідравлічних пресів, що дозволило виконувати спікання алмазних кругів з висотою слою більше 30 мм. Виготовлені три нові ванни охолодження на лінії спікання алмазних кругів. Проведена модернізація системи контролю температури на гальванічних ваннах. За рахунок навчання та підвищення кваліфікації робітників вдалося впровадити суміщення професій, що також дало можливість підвищити продуктивність праці. У жовтні 2015 року Товариство успішно пройшло наглядовий аудит системи менеджменту якості на відповідність встановленим вимогам міжнородного стандарту ISO 9001.

Товариством у 2015 році перераховано всіх видів податків та обов'язкових платежів у сумі 9 435 367,94 грн., у тому числі єдиний соціальний внесок 4 936 233,08 грн. (у 2014 році - 6 278 011,82 грн., у тому числі єдиний соціальний внесок 4 079 068,62 грн., у 2013 році - 5 716 799,10 грн. у тому числі єдиний соціальний внесок - 3 671 119,08 грн.).

XII. Інформація про господарську та фінансову 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	на	на початок	на	на початок	на

	періоду	кінець періоду	періоду	кінець періоду	періоду	кінець періоду
1. Виробничого призначення:	17 606	17 924	0	0	17 606	17 924
будівлі та споруди	11 658	11 823	0	0	11 658	11 823
машини та обладнання	5 633	5 784	0	0	5 633	5 784
транспортні засоби	168	149	0	0	168	149
земельні ділянки	38	38	0	0	38	38
інші	109	130	0	0	109	130
2. Невиробничого призначення:	86	95	0	0	86	95
будівлі та споруди	60	60	0	0	60	60
машини та обладнання	12	14	0	0	12	14
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	14	21	0	0	14	21
Усього	17 692	18 019	0	0	17 692	18 019
Опис	Станом на 01.01.2015р. враховуються основні засоби первісною вартістю 29188 тис.грн., накопичена амортизація становить 11496 тис.грн., залишкова вартість основних засобів - 17692 тис.грн. Ступінь використання основних засобів (розраховується як кількість основних засобів, що використовуються на підприємстві, поділена на загальну кількість основних засобів та помножена на 100) складає: - 95 %. Ступінь зносу основних засобів (розраховується як сума накопиченого зносу основних засобів поділена на первісну (переоцінену) вартість основних засобів та помножена на 100) по групах станом на 31.12.2015р. : Будинки, споруди та передавальні пристрої - 20 %, Машини та обладнання - 63%, Транспортні засоби - 68 %, Інструменти, прилади - 54 %, МНМА - 97%. Всі основні засоби товариства є його власністю. Товариство самостійно визначає терміни та умови не тільки користування майном, а й володінням та розпорядження ним. Основні засоби Товариство має намір використовувати на протязі періоду, у який вони будуть брати участь у процесі виробництва або поставки товарів, надання послуг, виконання робіт, для здійснення адміністративних цілях та у інших напрямках, що призводять (або призведуть) до економічних вигод. Товариством може буди здійснені модернізація, модифікація, добудова, дообладнання та ін. об`єктів основних засобів, що призведе до збільшення майбутніх економічних вигод від їх використання (у тому числі й збільшення строку використання), ніж попередньо очікувалось. Термін користування основними засобами виробничого і невиробничого призначення від 1 до 50 років. Групи визначаються в залежності від технічного використання з наступними сроками використання: - будівлі - 50 років; - машини та обладнання - 25 років; - транспортні засоби - 15 років; - інструменти, прилади, інвентар - 25 роки; - інші основні засоби - 12 років. Умови користування основними засобами - відповідно до виробничих потреб товариства. У 2015р. було здійснено придбання об'єктів основних засобів загальною вартістю 585 тис. грн. За 2015р. ліквідовано основних засобів за первісною вартістю 4 тис. грн. (знос - 4 тис.грн.). Нарахування амортизації основних засобів (крім МНМА) здійснюється за прямолінійним методом. У 2015 році нарахована амортизація основних засобів у сумі 2254 тис.грн. Амортизація МНМА у 2015 році нараховується у розмірі 100% їх вартості у першому місяці використання об'єктів. Станом на 31.12.2015р.: - основних засобів,					

	щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності, не має; - оформлених у заставу основних засобів не має. У податковій заставі не знаходяться. - цілісні майнові комплекси товариством не орендуються. - утрачених внаслідок надзвичайних подій у 2015 році основних засобів не має. Інвентаризація об'єктів основних засобів проводилась на підприємстві станом на 1 листопада 2015р. (наказ №304 від 13.10.2015р. "Про проведення річної інвентаризації"). Надлишків та нестач основних засобів не виявлено.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	41 937	36 308
Статутний капітал (тис.грн)	24 888	24 888
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	24 888	24 888

Опис	Вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2015 р. складає 41937 тис.грн. Чисті активи визначено у відповідності з вимогами "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004 р. Розрахунок вартості чистих активів товариства здійснено для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень пункту пункту 3 статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України.
Висновок	Станом на 31.12.2015 р. вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" перевищує розмір Статутного капіталу, який складає 24 888 тис. грн

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	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов’язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X

Інші зобов'язання	X	6 183	X	X
Усього зобов'язань	X	6 183	X	X
Опис	Простроченої заборгованості перед бюджетом Товариство не має. До інших зобов'язань входить кредиторська заборгованість за товари,роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, зі страхування, з оплати праці, за одержання авансами, за розрахунками з учасниками, інші поточні зобовязання..			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
09.04.2015	09.04.2015	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?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2013	1	0
2	2014	2	1
3	2015	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть)		

Який орган здійснював контроль за станом 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 (запишіть)		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту товариства	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 ревізійної комісії (ревізора)		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?
ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

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

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)		
Інформація щодо компетентності та ефективності наглядової ради (кожного члена наглядової ради), а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених		

завдань

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 11

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
Інше (запишіть)	В складі Наглядової ради комітети не створені		
Інше (запишіть)	В складі Наглядової ради комітети не створені		
Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів			

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

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 (запишіть)	Розмір винагороди членів Наглядової ради встановлюється загальними зборами акціонерів.		

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) Вимоги передбачені ст.62 Закону України " Про акціонерні товариства".	X	

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		X

внутрішніх документів акціонерного товариства		
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)	Члени Наглядової ради були обрані на новий термін на загальних зборах акціонерів 09.04.2015 року	

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? 4

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)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання 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	ні	так	ні	ні

виконавчого органу				
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	ні	ні	ні	так

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)	Положення про порядок ознайомлення акціонерів з інформацією	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків	ні	так	так	так	так

та більше статутного капіталу					
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	так	так	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) так

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)	за рішенням Наглядової ради Товариства	

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)	Інші органи не здійснювали перевірку фінансово-господарської діяльності товариства в минулому році	

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)	Ревізійна комісія Товариства проводила перевірки тільки з власної ініціативи	

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 протягом 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) так

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 в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий:
Товариство не має власного кодексу корпоративного управління

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) ні**; укажіть яким чином його оприлюднено:** д/в

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:
д/в

Звіт про корпоративне управління

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи
2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік
3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг
4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів
5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи
6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку
7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність
8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір
9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність
10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту)
11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком (звітом), виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "БІНА"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23285643
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, м. Київ, вул. Велика Васильківська, 66 Б,оф.28
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0960, 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	
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2015
Думка аудитора	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "БІНА"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23285643
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, м. Київ, вул. Велика Васильківська, 66 Б, оф. 28
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0960, 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	
Текст аудиторського висновку (звіту)	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ)
незалежного аудитора
ТОВ "Аудиторської фірми "БІНА"
про фінансову звітність
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
за 2015 рік

Керівництву та акціонерам
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку

Опис аудиторської перевірки

Незалежною Аудиторською фірмою "БІНА", згідно з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, здійснено аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" (код ЄДРПОУ 33804724; місцезнаходження: юридична адреса та фактична адреса: м. Полтава, вул. Красіна, 71Б), яка

складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року (Додаток 1), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 рік (Додаток 2), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік (Додаток 3), Звіту про власний капітал за 2015 р (Додаток 4)., а також Приміток до фінансової звітності за 2015 рік (Додаток 5).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

_____

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності від 26 січня 2001 р. № 0960
E-mail: bina@ukr.net

Відповідальність аудитора

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

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірності подання суб'єктом господарювання фінансового звіту з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Протягом 2015 року ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" 52 % доходів від основної діяльності отримав від реалізації за російські рублі

готової продукції Дочірньому підприємству ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" (м. Бєлгород), який знаходиться на території Російської федерації, що призвело до збитків від курсових різниць, та відповідно, до зменшення прибутку на 6% у порівнянні з 2014 роком.

Висловлення думки

На думку аудитора, за винятком можливого майбутнього впливу питання, викладеного у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2015 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік, Звіту про власний капітал за 2015 р., Приміток до фінансової звітності за 2015 рік, достовірно в усіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан підприємства за 2015 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Також, звертаємо увагу на те, що протягом 2015 р. виникла значна напруга на валютному ринку, що було пов'язано із поєднанням низки внутрішніх і зовнішніх чинників та відбулося значне зростання офіційного курсу долара США та євро до гривні та коливання курсу рубля.
Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики та змін в нормативно-правовій базі. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Акціонерного товариства.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за 2015 рік (згідно з вимогами п.4 статті 75 та частини другої статті 74 Закону України "Про акціонерні товариства"):

Аудит підтверджує, що система бухгалтерського обліку на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" відповідає чинним законодавчим і нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності акціонерних товариств в Україні, а річна фінансова звітність складена відповідно вимогам чинного законодавства України і в складі Балансу

(Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік, Звіту про власний капітал за 2015 р., а також Приміток до фінансової звітності за 2015 рік достовірно та повно відображає фінансово-господарську діяльність підприємства за 2015 рік.

Аудит підтверджує достовірність та повноту фінансової звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2015 рік.

Наявність фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності (згідно з вимогами п.4 статті 75 та частини другої статті 74 Закону України "Про акціонерні товариства")

Протягом 2015 року відсутні випадки порушень діючого законодавства.

Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2015 р. складає 41 937 тис.грн. Чисті активи визначено у відповідності з вимогами "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004 р. Розрахунок вартості чистих активів товариства здійснено для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень пункту 3 статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України.

Станом на 31.12.2015 р. вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" перевищує розмір Статутного капіталу, який складає 24 888 тис.грн.

Виконання значних правочинів

Протягом 2015 року на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" було вчинено 2 значні правочини та правочин, щодо вчинення якого є заінтересованість. Рішення про вчинення значних правочинів було схвалено загальними зборами акціонерів 09.04.2015 р. (Протокол №12) та Рішенням наглядової ради 23.06.2015 р. (Протокол № 98). Рішення про вчинення правочину щодо якого є заінтересованість було схвалено рішенням наглядової ради товариства від 02-03 грудня 2014 р.

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

Протягом звітного року на ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів;
- наглядова рада;

- директор - виконавчий орган;
- ревізійна комісія.

Формування складу органів корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" здійснюється відповідно до положень Статуту в новій редакції, затвердженій Протоколом № 11 від 19.11.2014 р. загальних зборів акціонерів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ". Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту. На ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" затверджені відповідні Положення про Загальні збори, Наглядову раду, Директора та Ревізійну комісія. Створення служби внутрішнього аудиту (аудитора) не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Річні загальні збори товариства були проведені 09 квітня 2015 року.

Протягом звітного року поточне управління фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснює директор в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.

На ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" не затверджено Кодекс (принципи) корпоративного управління.

На підставі проведеного аналізу та аудиторських процедур, на думку аудитора, впровадження основних принципів корпоративного управління відповідає вимогам чинного законодавства.

Інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

Протягом 2015 року на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" сталися події, що визначені частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-15 від 23.02.2006 р. та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів:

- зміна складу посадових осіб емітента;

Директор-аудитор
(сертифікат Аудиторської Палати України
Серія А №000873 від 28.03.1996 р.) М.М. Ватаманюк

18.03.2016 р.

м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд.66 Б, оф. 28.

Звіт щодо фінансових звітів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
за 2015 рік

ОСНОВИ І ЗАГАЛЬНІ ПРИНЦИПИ ПІДГОТОВКИ ТА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідно до вимог МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та Наказу Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року за № 73 "Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" фінансова звітність за МСФЗ включає:

" Баланс (звіт про фінансовий стан) (далі - баланс),
" Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (далі - звіт про фінансові результати),
" Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом),
" Звіт про власний капітал,
" Примітки до річної фінансової звітності.

Основи представлення фінансової звітності
Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність за 2015 рік ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" була підготовлена згідно з МСФЗ.

Фінансові звіти підписані директором ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ

ІНСТРУМЕНТ" 18 лютого 2016 р.

Розкриття інформації за видами активів

Нематеріальні активи:

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахуються нематеріальні активи первісною вартістю 770 тис.грн., накопичена амортизація 684 тис.грн. та залишковою вартістю 86 тис.грн.

Нематеріальні активи Підприємства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

На дату звіту нематеріальні активи обліковуються по моделі первісної вартості з урахуванням можливого знецінення відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів".

Основні засоби:

Основні засоби ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності з МСБО 16 "Основні засоби".

Станом на 31 грудня 2015 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується власних основних засобів первісною вартістю 31 765 тис.грн., знос - 13 746 тис.грн. та залишковою вартістю 18 019 тис.грн.

Аудит підтверджує, що основні засоби на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності з МСБО 16 "Основні засоби".

Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2015 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" поточні фінансові інвестиції відсутні.

Станом на 31.12.2015 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахуються довгострокові фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі на суму 985 тис.грн. - фінансова інвестиція в дочірнє підприємство у розмірі 100% участі в капіталі, здійснена в ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (ТОВ "Полтавський алмазний інструмент") м. Бєлгород, Російська Федерація.

ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (ТОВ "Полтавський алмазний інструмент") засновано згідно Цивільного кодексу Російської Федерації і Федерального закону "Про товариства з обмеженою відповідальністю", є юридичною особою і виконує свою діяльність на основі законодавства Російської Федерації. Юридична адреса: Російська Федерація, 308010, м. Бєлгород, вул. Промислова, 17, кор. А, предмет діяльності: оптова торгівля ручними інструментами. Статут ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ

ИНСТРУМЕНТ" (ТОВ "Полтавський алмазний інструмент") затверджено рішенням № 26 від 02.09.2010 р. єдиного учасника ТОВ - ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" і зареєстровано ФНС Росії по м.Бєлгороду.

Згідно Статуту, статутний капітал ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (ТОВ "Полтавський алмазний інструмент") складає 2 490 000 російських рублів. Станом на 31.12.2015 р. статутний капітал повністю внесений грошовими коштами.

Фінансові інвестиції обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності з МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Запаси

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою та відповідно до МСБО 2. Станом на 31.12.2015 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується запасів вартістю 7 699 тис.грн., в т.ч.:

- виробничі запаси вартістю 5 531 тис.грн.;
- незавершене виробництво вартістю 1 049 тис.грн.;
- готова продукція вартістю 1 089 тис.грн.;
- товари вартістю 30 тис.грн.

Аудит підтверджує, що запаси на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" обліковуються та відображаються у фінансовій звітності ПАТ відповідно до МСБО 2 "Запаси".

Дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2015 р. на Балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується - дебіторська заборгованість, в т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги вартістю 7 371 тис.грн.;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами у розмірі 107 тис.грн;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у розмірі 2 108 тис.грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість у розмірі 202 тис.грн.,

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 р. обліковується та відображається у фінансовій звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" відповідно до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Грошові кошти

Грошові кошти ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" включають грошові кошти в банках, готівкові кошти в касі, не обмежені у

використанні.

Станом на 31.12.2015 р. на балансі рахуються грошові кошти у розмірі 13 098 тис.грн., в т.ч.:

- на рахунках в банку на суму 13 097 тис.грн.;
- в касі на суму 1 тис.грн.

Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік складений у відповідності з вимогами МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні види валових грошових надходжень та виплат.

Розкриття інформації про власний капітал

Єдиним засновником ЗАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" є ВАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ЗАВОД". Державна реєстрація ЗАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЗМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" проведена виконавчим комітетом Полтавської міської ради 06 жовтня 2005 року.

Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 28.04.2005 р., статутний капітал ЗАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" становив 26 312 415,00 грн. та був поділений на 8 379 750 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 3,14 грн.

Випуск акцій підтверджено Свідоцтвом ДКЦПФР № 525/1/05 від 24.11.2005 р.

Статутний капітал ЗАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" був сформований за рахунок внеску ВАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ЗАВОД" у вигляді грошових коштів і майна (активів, майнових прав) підрозділу "Інструмент" на підставі Акту прийому-передачі майна (активів, майнових прав) від 03.10.2005 р. та за рахунок грошових коштів. Вартість активів, що були передані до статутного капіталу згідно з Актом прийому-передачі від 03.10.2005 р., становила 14 452 708,00 грн., сума грошових коштів, що внесена до статутного капіталу, становила 11 859 707,00 грн. та підтверджується платіжними дорученнями № 7098 від 20.10.2005 р. та №№ 7352,7354, 7355, 7356 від 01.11.2005 р.

Згідно рішення Загальних зборів акціонерів від 14.04.2010 р. (протокол № 5) та Свідоцтва про Державну реєстрацію юридичної особи виданого Виконавчим комітетом Полтавської міської ради серія АОО № 791757, змінено найменування товариства з Закритого акціонерного товариства "Полтавський алмазний інструмент" на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" з 26.04.2010 р. та прийнято рішення про зменшення статутного капіталу до 24 887 857.50 грн. у зв'язку з приведенням у відповідність до розміру чистих активів згідно ст.155 Цивільного кодексу України.

Нова редакція Статуту ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" затверджено Загальними зборами акціонерів 19.11.2014 року (протокол № 11 від 19.11.2014 р.) та зареєстровано державним реєстратором

Виконавчого комітету Полтавської міської ради Полтавської області 05.12.2014 року (номер запису 15881050019003058).

Станом на 31.12.2015 р. статутний капітал ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" становить 24 887 857,50 грн., поділений на 8 379 780 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 2,97 грн., повністю сформований та сплачений.

Протягом 2015 р. дивіденди акціонерам не нараховувались.

Ми провели аудит достовірності бухгалтерського обліку наявності та руху власного капіталу ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2015 рік шляхом перевірки як засновницьких документів, так і даних первинного, аналітичного і синтетичного обліку в розрізі його фактичної структури:

- зареєстрованого капіталу в розмірі 24 888 тис.грн.;
- додаткового капіталу в розмірі 311 тис.грн.;
- резервного капіталу в розмірі 1 070 тис.грн.;
- нерозподіленого прибутку у розмірі 15 668 тис.грн.

Проведений аудит дає нам право підтвердити правильність та адекватність визначення як загальної величини власного капіталу у розмірі 41 937 тис.грн. та його структури, так і достовірності його відображення у відповідних статтях Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р. та Звіті про власний капітал за 2015 р.

Розкриття інформації про зобов'язання і забезпечення у фінансовій звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

Станом на 31.12.2015 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахуються довгострокові зобов'язання у розмірі 1 555 тис.грн., в т.ч.;

- відстрочені податкові зобов'язання - відстрочені податки на прибуток - на суму 919 тис.грн.;
- довгострокові забезпечення у розмірі 636 тис.грн. - резерв на виплату відпусток.

Відстрочені податки на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Підприємства згідно з МСБО 12 "Податки на прибуток".

У складі поточних зобов'язань відображено:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі 4 200 тис.грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у розмірі 140 тис.грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування у розмірі 299 тис.грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці у розмірі 610 тис.грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами у розмірі 920

тис.грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками у розмірі 3 тис.грн.;
- інші поточні зобов'язання у розмірі 11 тис.грн.
Облік і визнання зобов'язань і резервів на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" здійснюється відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи". Фінансові зобов'язання відображаються в Балансі згідно з МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Розкриття інформації про Доходи та витрати

Доходи

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримує доходи від реалізації готової продукції, товарів.

За 2015 рік ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримав доходів від реалізації на суму 59 085 тис.грн., в т.ч.:
- від реалізації готової продукції на суму 59 037 тис.грн.;
- від реалізації товарів на суму 48 тис.грн.

Протягом 2015 року ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримало інші доходи у розмірі 15 452 тис.грн., в т.ч.:
- інші операційні доходи у розмірі 15 441 тис.грн.
- доход від участі в капіталі у розмірі 9 тис.грн.;
- інші доходи у розмірі 2 тис.грн.

Витрати

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" несе витрати на здійснення основної операційної діяльності, а також інші витрати.

За 2015 рік витрати ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" склали 68 986 тис.грн., у т.ч.:
- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 36 311 тис.грн.;
- адміністративні витрати - 6 998 тис.грн.;
- витрати на збут - 7 694 титс.грн.
- інші операційні витрати - 16 675 тис.грн.;
- витрати з податку на прибуток - 1 308 тис.грн.

За результатами 2015 року ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримало прибуток у розмірі 5 551 тис.грн.

У складі сукупного доходу відображені курсові різниці у розмірі 78 тис.грн., що виникли при перерахунку інвестиції в дочірнє підприємство на кінець звітного періоду за рахунок коливання курсу російського рубля.

Загальна сума сукупного доходу ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2015 рік склала 5 629 тис.грн.

Аудитори вважають, що Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік достовірно відображає величину і структуру доходів і витрат ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та фінансовий результат за 2015 рік.

Аналіз показників фінансового стану
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

Здійснений нами аналіз фінансової звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на предмет платоспроможності станом на 31 грудня 2014 р. та станом на 31 грудня 2015 р. свідчить про її достатній рівень, що підтверджується розрахунком показників-коефіцієнтів ліквідності та фінансової стійкості, які наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1. Показники фінансового стану
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
за даними фінансової звітності станом на 31 грудня 2014 р. та станом на 31 грудня 2015 р.

№ з/п	ПОКАЗНИКИ	Станом на 31.12.2014	31.12.2015	Орієнтовне позитивне значення показників (коефіцієнтів)
1.	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	2,22	2,12	0,25-0,50
2.	Коефіцієнт загальної ліквідності	5,01	4,95	1,0-2,0
3.	Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)	0,85	0,84	0,25-0,50
4.	Коефіцієнт структури капіталу	0,16	0,18	не більше 1,0
5.	Чисті активи	36 308 тис.грн.	41 937 тис.грн.	не менше Статутного капіталу
6.	Коефіцієнт рентабельності активів	0,156	0,120	більше 0

Дані таблиці 1 свідчать, що за результатами 2015 року значення коефіцієнту абсолютної ліквідності знизилось, але він значно вище норми. Значення показників загальної ліквідності мають значення, вищі за оптимальні. Рівень показників, що характеризують фінансову стійкість і структуру капіталу, свідчать про те, що у ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" переважають власні кошти. Чисті активи перевищують розмір Статутного капіталу, який станом на 31.12.2015 р. складає 24 888 тис.грн. Коефіцієнт рентабельності активів має значення вище нуля. І це дає нам можливість зробити висновок, що вищевказаний досягнутий рівень показників забезпечує підприємству достатню платоспроможність та фінансову стабільність.

Розрахунок вартості чистих активів
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

станом на 31.12.2015 р.

Найменування статті Код рядка балансу За даними Балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р. , тис.грн. Розрахункові дані станом на 31.12.2015 р. тис.грн.

Необоротні активи (сума рядків 1000, 1005, 1010, 1015, 1020, 1030, 1035, 1040, 1045, 1050, 1060, 1065, 1090) 1095 19 090 19 090

Оборотні активи (підсумок розділу II активу за виключенням Витрат майбутніх періодів) 1195-1170 30 585 30 585

Витрати майбутніх періодів 1170 0 0

Всього Активів 1300 49 675 49 675

Довгострокові зобов'язання (підсумок розділу II пасиву за виключенням 1595-1520 919 919

Поточні зобов'язання (підсумок розділу III пасиву за виключенням поточних забезпечень та доходів майбутніх періодів) 1695-1660-1665 6 183 6 183

Забезпечення наступних виплат і платежів (сума рядків 1521 та 1660) 1521+1660 636 636

Доходи майбутніх періодів 1665 0 0

Всього зобов'язань 1900 7 738 7 738

Розрахункова вартість чистих активів (Всього Активів - Всього зобов'язань) X 41 937 41 937

Вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2015 р. складає 41 937 тис.грн. Чисті активи визначено у відповідності з вимогами "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004 р. Розрахунок вартості чистих активів товариства здійснено для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень пункту 3 статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України.

Станом на 31.12.2015 р. вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" перевищує розмір Статутного капіталу, який складає 24 888 тис.грн.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Назва аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "БІНА"

Ідентифікаційний код юридичної особи

23285643
Юридична адреса
Місцезнаходження юридичної особи 02068, м. Київ, вул. Ахматової, буд.13, оф.12.
03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд.66 Б, оф. 28.
Номер, дата видачі
свідоцтва про державну реєстрацію
Свідоцтво Серії А00 № 125792 від 12.07.1995 р. № 1 065 105 0001 004929, видане Дарницькою районною в м.Києві державною адміністрацією.
Номер, дата видачі Свідоцтва про включення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 0960 видане рішенням Аудиторської Палати України від 26 січня 2001 р. № 98, продовжене до 26.11.2020 р. згідно з рішенням Аудиторської Палати України №317/4 від 26.11.2015 р.

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів
Свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П№000331 Національної комісії з цінних паперів і фондового ринку, терміном дії з 30.07.2013 р. до 26.11.2020 р.
Номер, дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ
Свідоцтво про включення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане Національною комісією, яка здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 0082 терміном дії до 26.11.2020 р.

Номер, дата видачі сертифікату директора - аудитора Ватаманюк Марії Михайлівни Сертифікат Аудиторської палати України серія А № 000873 від 28.03.1996 р., продовжений згідно рішення Аудиторської Палати України №309/2 від 26.03.2015 р. до 26.05.2020 р.
Телефон (044) 223-82-69

Аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" здійснено згідно з Договором за № 04-12 від 04.12.2015 р.
Аудиторська перевірка почалася 14.12.2015 року та закінчилась 18.03.2016 року.

Директор-аудитор
(сертифікат Аудиторської Палати України
Серія А №000873 від 28.03.1996 р.) М.М.

Ватаманюк

18.03.2016 р.

м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд.66 Б, оф. 28.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ)
незалежного аудитора
ТОВ "Аудиторської фірми "БІНА"
про консолідовану фінансову звітність
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
та його дочірнього підприємства
ТОВ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
за 2015 рік

Керівництву та акціонерам
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку

Опис аудиторської перевірки

Незалежною Аудиторською фірмою "БІНА", згідно з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, здійснено аудит консолідованої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" (код ЄДРПОУ 33804724; місцезнаходження: юридична адреса та фактична адреса: м. Полтава, вул. Красіна, 71Б), яка складається з Консолідованого Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Консолідованого Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 рік, Консолідованого Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік, Консолідованого Звіту про власний капітал за 2015 р., а також Приміток до консолідованої фінансової звітності групи підприємств за 2015 рік - материнського підприємства ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" (Україна, м. Полтава, вул. Красіна, 71Б) та його дочірнього підприємства ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" (Росія, м.Бєлгород вул. Промислова, 17, кор. А).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання консолідованої фінансової звітності згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності від 26 січня 2001 р. № 0960
E-mail: bina@ukr.net

Відповідальність аудитора

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

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірності подання суб'єктом господарювання фінансового звіту з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Протягом 2015 року ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" 55 % доходів від основної діяльності отримав від реалізації за російські рублі готової продукції підприємствам, що знаходяться на території Російської Федерації, що призвело до збитків від курсових різниць, та відповідно, до зменшення прибутку на 27 % у порівнянні з 2014 роком.

Висловлення думки

На думку аудитора, за винятком можливого майбутнього впливу питання,

викладеного у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", консолідована фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2015 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату у складі Консолідованого Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Консолідованого Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 рік, Консолідованого Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік, Консолідованого Звіту про власний капітал за 2015 р., а також Приміток до консолідованої фінансової звітності за 2015 рік, достовірно в усіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан підприємства за 2015 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Також, звертаємо увагу на те, що протягом 2015 р. виникла значна напруга на валютному ринку, що було пов'язано із поєднанням низки внутрішніх і зовнішніх чинників та відбулося значне зростання офіційного курсу долара США та євро до гривні та коливання курсу рубля.

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики та змін в нормативно-правовій базі. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Акціонерного товариства.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за 2015 рік (згідно з вимогами п.4 статті 75 та частини другої статті 74 Закону України "Про акціонерні товариства"):

Аудит підтверджує, що система бухгалтерського обліку на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" відповідає чинним законодавчим і нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності акціонерних товариств в Україні, а Консолідована фінансова звітність складена відповідно вимогам чинного законодавства і в складі Консолідованого Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Консолідованого Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 рік, Консолідованого Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік, Консолідованого Звіту про власний капітал за 2015 р., а також Приміток до консолідованої фінансової звітності за 2015 рік достовірно та

повно відображає фінансово-господарську діяльність підприємства за 2015 рік.

Аудит підтверджує достовірність та повноту консолідованої фінансової звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2015 рік.

Наявність фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності (згідно з вимогами п.4 статті 75 та частини другої статті 74 Закону України "Про акціонерні товариства")

Протягом 2015 року відсутні випадки порушень діючого законодавства.

Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2015 р. складає 41 558 тис.грн. Чисті активи визначено у відповідності з вимогами "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004 р. Розрахунок вартості чистих активів товариства здійснено для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень пункту 3 статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України.

Станом на 31.12.2015 р. вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" перевищує розмір Статутного капіталу, який складає 24 888 тис.грн.

Виконання значних правочинів

Протягом 2015 року на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" було вчинено 2 значні правочини та правочин, щодо вчинення якого є заінтересованість. Рішення про вчинення значних правочинів було схвалено загальними зборами акціонерів 09.04.2015 р. (Протокол №12) та Рішенням наглядової ради 23.06.2015 р. (Протокол № 98). Рішення про вчинення правочину щодо якого є заінтересованість було схвалено рішенням наглядової ради товариства від 02-03 грудня 2014 р.

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

Протягом звітного року на ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів;
- наглядова рада;
- директор - виконавчий орган;
- ревізійна комісія.

Формування складу органів корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" здійснюється відповідно до положень Статуту в новій редакції, затвердженій Протоколом № 11 від 19.11.2014 р. загальних зборів акціонерів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ". Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.
На ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" затверджені відповідні Положення про Загальні збори, Наглядову раду, Директора та Ревізійну комісія.
Створення служби внутрішнього аудиту (аудитора) не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.
Річні загальні збори товариства були проведені 09 квітня 2015 року.
Протягом звітного року поточне управління фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснює директор в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства.
На ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" не затверджено Кодекс (принципів) корпоративного управління.

На підставі проведеного аналізу та аудиторських процедур, на думку аудитора, впровадження основних принципів корпоративного управління відповідає вимогам чинного законодавства.

Інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"
Протягом 2015 року на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" сталися події, що визначені частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-15 від 23.02.2006 р. та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів:
- зміна складу посадових осіб емітента.

Директор-аудитор
(сертифікат Аудиторської Палати України
Серія А №000873 від 28.03.1996 р.) М.М. Ватаманюк

18.03.2016 р.

м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд.66 Б, оф. 28.

Звіт щодо консолідованої фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
за 2015 рік

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

Повне найменування - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
Код за ЄДРПОУ 33804724.
Місцезнаходження - Україна, 36023, м.Полтава, вул.Красіна, 71-Б.
Дата державної реєстрації - 06.10.2005 р. Виконавчим комітетом Полтавської міської ради.
Основні види діяльності:
23.91 - виробництво абразивних виробів;
46.90 - неспеціалізована оптова торгівля;
52.21 - допоміжне обслуговування наземного транспорту;
71.12 - діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
41.20 - будівництво житлових і нежитлових будівель.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ
ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (ТОВ "Полтавський алмазний інструмент") засновано згідно Цивільного кодексу Російської Федерації і Федерального закону "Про товариства з обмеженою відповідальністю", є юридичною особою і виконує свою діяльність на основі

законодавства Російської Федерації. Юридична адреса: Російська Федерація, 308010, м. Бєлгород, вул. Промислова, 17, кор. А, предмет діяльності: оптова торгівля ручними інструментами. Статут ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (ТОВ "Полтавський алмазний інструмент") затверджено рішенням № 26 від 02.09.2010 р. єдиного учасника ТОВ - ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" і зареєстровано ФНС Росії по м. Бєлгороду.

Згідно Статуту, статутний капітал ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (ТОВ "Полтавський алмазний інструмент") складає 2 490 000 рублів. Станом на 31.12.2015 р. статутний капітал повністю внесений грошовими коштами.

ОСНОВИ І ЗАГАЛЬНІ ПРИНЦИПИ ПІДГОТОВКИ ТА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Консолідована фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності. Консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та його дочірнього підприємства - ТОВ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ", в якому ПАТ володіє 100% часткою участі.

Консолідована фінансова звітність за МСФЗ включає:

? Консолідований баланс (звіт про фінансовий стан) (далі - баланс),

? Консолідований звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (далі - звіт про фінансові результати),

? Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом),

? Консолідований звіт про власний капітал і

Пояснювальні примітки до консолідованої фінансової звітності.

Основи представлення консолідованої фінансової звітності

Основа підготовки консолідованої фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність за 2015 рік ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" була підготовлена згідно з МСФЗ.

Фінансова звітність дочірнього підприємства складена за той самий звітний період, що і звітність ПАТ, на основі послідовного застосування облікової політики. Усі внутрішньогрупові залишки, доходи і витрати, а також нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті внутрішньогрупових операцій, повністю виключаються. При розрахунках показників консолідованої фінансової звітності були враховані нормативи МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність".

Консолідована фінансова звітність підписана директором ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" 18 лютого 2015 р.

Розкриття інформації за видами активів

Нематеріальні активи:

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахуються нематеріальні активи первісною вартістю 770 тис.грн., накопичена амортизація 684 тис.грн. та залишковою вартістю 86 тис.грн.

Нематеріальні активи Підприємства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 38 "Нематеріальні активи" та при розрахунку показників консолідованої фінансової звітності були враховані нормативи МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність".

Основні засоби:

Станом на 31 грудня 2015 р. у консолідованому балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується власних основних засобів первісною вартістю 31 765 тис.грн., знос - 13 746 тис.грн. та залишковою вартістю 18 019 тис.грн.

Аудит підтверджує, що основні засоби на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" обліковуються та відображаються у консолідованій фінансовій звітності у відповідності з МСБО 16 "Основні засоби" та при розрахунках показників консолідованої фінансової звітності були враховані нормативи МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність".

Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2015 р. у консолідованому балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" поточні та довгострокові фінансові інвестиції відсутні.

Запаси

Станом на 31.12.2015 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується запасів вартістю 9 588 тис.грн., в т.ч.:

- виробничі запаси вартістю 5 533 тис.грн.;
- незавершене виробництво вартістю 1 049 тис.грн.;
- готова продукція вартістю 2 976 тис.грн.;
- товари вартістю 30 тис.грн.

Аудит підтверджує, що запаси на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" обліковуються та відображаються у фінансовій звітності ПАТ відповідно до МСБО 2 "Запаси" та при розрахунку показників консолідованої

фінансової звітності були враховані нормативи МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність".

Дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2015 р. на Балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується - дебіторська заборгованість, в т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги вартістю 3 987 тис.грн.;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами у розмірі 272 тис.грн;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у розмірі 2 956 тис.грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість у розмірі 232 тис.грн..

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 р. обліковується та відображається у консолідованій фінансовій звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" відповідно до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та при розрахунку показників консолідованої фінансової звітності були враховані нормативи МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність".

.

Грошові кошти

Станом на 31.12.2015 р. у консолідованому балансі рахуються грошові кошти у розмірі 15 681 тис.грн., в т.ч.:

- на рахунках в банку на суму 15 680 тис.грн.;
- в касі на суму 1 тис.грн.

Консолідований Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік складений у відповідності з вимогами МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні види валових грошових надходжень та виплат.

Розкриття інформації про власний капітал

Єдиним засновником ЗАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" є ВАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ЗАВОД". Державна реєстрація ЗАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЗМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" проведена виконавчим комітетом Полтавської міської ради 06 жовтня 2005 року.

Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 28.04.2005 р., статутний капітал ЗАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" становив 26 312 415,00 грн. та був поділений на 8 379 750 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 3,14 грн.

Випуск акцій підтверджено Свідоцтвом ДКЦПФР № 525/1/05 від 24.11.2005 р. Статутний капітал ЗАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" був

сформований за рахунок внеску ВАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ЗАВОД" у вигляді грошових коштів і майна (активів, майнових прав) підрозділу "Інструмент" на підставі Акту прийому-передачі майна (активів, майнових прав) від 03.10.2005 р. та за рахунок грошових коштів. Вартість активів, що були передані до статутного капіталу згідно з Актом прийому-передачі від 03.10.2005 р., становила 14 452 708,00 грн., сума грошових коштів, що внесена до статутного капіталу, становила 11 859 707,00 грн. та підтверджується платіжними дорученнями № 7098 від 20.10.2005 р. та №№ 7352,7354, 7355, 7356 від 01.11.2005 р.

Згідно рішення Загальних зборів акціонерів від 14.04.2010 р. (протокол № 5) та Свідоцтва про Державну реєстрацію юридичної особи виданого Виконавчим комітетом Полтавської міської ради серія АОО № 791757, змінено найменування товариства з Закритого акціонерного товариства "Полтавський алмазний інструмент" на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" з 26.04.2010 р. та прийнято рішення про зменшення статутного капіталу до 24 887 857.50 грн. у зв'язку з приведенням у відповідність до розміру чистих активів згідно ст.155 Цивільного кодексу України.

Нова редакція Статуту ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" затверджено Загальними зборами акціонерів 19.11.2014 року (протокол № 11 від 19.11.2014 р.) та зареєстровано державним реєстратором Виконавчого комітету Полтавської міської ради Полтавської області 05.12.2014 року (номер запису 15881050019003058).

Станом на 31.12.2015 р. статутний капітал ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" становить 24 887 857,50 грн., поділений на 8 379 780 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 2,97 грн., повністю сформований та сплачений.

Протягом 2015 р. дивіденди акціонерам не нараховувались.

Ми провели аудит достовірності бухгалтерського обліку наявності та руху власного капіталу ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2015 рік шляхом перевірки як засновницьких документів, так і даних первинного, аналітичного і синтетичного обліку в розрізі його фактичної структури:

- зареєстрованого капіталу в розмірі 24 888 тис.грн.;
- додаткового капіталу в розмірі 263 тис.грн.;
- резервного капіталу в розмірі 1 070 тис.грн.;
- нерозподіленого прибутку у розмірі 15 337 тис.грн.

Проведений аудит дає нам право підтвердити правильність та адекватність визначення загальної величини власного капіталу у розмірі 41 558 тис.грн. та його структури, так і достовірності його відображення у відповідних статтях консолідованого Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р. та Консолідованому Звіті про власний капітал за 2015 р.

Розкриття інформації про зобов'язання і забезпечення у консолідованій

фінансовій звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

Станом на 31.12.2015 р. у консолідованому балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахуються довгострокові зобов'язання у розмірі 1 555 тис.грн., в т.ч.;

- відстрочені податкові зобов'язання - відстрочені податки на прибуток - на суму 919 тис.грн.;
- довгострокові забезпечення у розмірі 636 тис.грн.- резерв на виплату відпусток.

Відстрочені податки на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Підприємства згідно з МСБО 12 "Податки на прибуток".

У складі поточних зобов'язань відображено:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 4 201 тис.грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у розмірі 176 тис.грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування у розмірі 299 тис.грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці у розмірі 610 тис.грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами у розмірі 2 409 тис.грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками у розмірі 3 тис.грн.;
- інші поточні зобов'язання у розмірі 10 тис.грн.

Облік і визнання зобов'язань і резервів на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" здійснюється відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи". Фінансові зобов'язання відображаються в консолідованому Балансі згідно з МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". та при розрахунку показників консолідованої фінансової звітності були враховані нормативи МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність".

Розкриття інформації про Доходи та витрати

Доходи

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримує доходи від реалізації готової продукції, товарів.

За 2015 рік ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримав доходів від реалізації на суму 59 280 тис.грн., в т.ч.:

- від реалізації готової продукції на суму 59 232 тис.грн.;

- від реалізації товарів на суму 48 тис.грн.;

Протягом 2015 року ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримало інші доходи у розмірі 14 556 тис.грн., в т.ч.:

- інші операційні доходи у розмірі 14 539 тис.грн.
- інші доходи у розмірі 17 тис.грн.

Витрати

За 2015 рік витрати ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" склали 69 085 тис.грн., у т.ч.:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 34 744 тис.грн.;
- адміністративні витрати - 6 998 тис.грн.;
- витрати на збут - 9 272 тис.грн.
- інші операційні витрати - 16 361 тис.грн.;
- інші витрати - 340 тис.грн.;
- витрати з податку на прибуток -1 370 тис.грн.

За результатами 2015 року ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримав прибуток у розмір 4 751 тис.грн.

У складі сукупного доходу відображені курсові різниці у розмірі 575 тис.грн., що виникли при консолідації звітності групи на кінець звітного періоду за рахунок коливання курсу російського рубля.

Загальна сума сукупного доходу ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2015 рік склала 5 326 тис.грн.

Аудитори вважають, що Консолідований Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік достовірно відображає величину і структуру доходів і витрат ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та фінансовий результат за 2015 рік.

Аналіз показників фінансового стану
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

Здійснений нами аналіз консолідованої фінансової звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на предмет платоспроможності станом на 31 грудня 2014 р. та станом на 31 грудня 2015 р. свідчить про її достатній рівень, що підтверджується розрахунком показників-коефіцієнтів ліквідності та фінансової стійкості, які наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1. Показники фінансового стану
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
за даними консолідованої фінансової звітності станом на 31 грудня 2014 р. та станом на 31 грудня 2015 р.

№ з/п ПОКАЗНИКИ Станом на Орієнтовне позитивне значення показників (коефіцієнтів)
31.12.2014
31.12.2015
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 2,20 2,03 0,25-0,50
2. Коефіцієнт загальної ліквідності 4,38 4,24 1,0-2,0
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)0,83
0,82 0,25-0,50
4. Коефіцієнт структури капіталу 0,20 0,22 не більше 1,0
5. Чисті активи 36 232
тис.грн. 41 558
тис.грн. не менше Статутного капіталу
6. Коефіцієнт рентабельності активів 0,169 0,101 більше 0

Дані таблиці 1 свідчать, що за результатами 2015 року значення коефіцієнту абсолютної ліквідності знизилось, але він значно вище норми. Значення показників загальної ліквідності мають значення, вищі за оптимальні. Рівень показників, що характеризують фінансову стійкість і структуру капіталу, свідчать про те, що у ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" переважають власні кошти. Чисті активи перевищують розмір Статутного капіталу, який станом на 31.12.2015 р. складає 24 888 тис.грн. Коефіцієнт рентабельності активів має значення вище нуля. І це дає нам можливість зробити висновок, що вищевказаний досягнутий рівень показників забезпечує підприємству достатню платоспроможність та фінансову стабільність.

Розрахунок вартості чистих активів
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2015 р.

Найменування статті Код рядка балансу За даними консолідованого Балансу
(звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р. , тис.грн. Розрахункові дані станом на 31.12.2015 р.
тис.грн.
Необоротні активи (сума рядків 1000, 1005, 1010, 1015, 1020, 1030, 1035, 1040, 1045, 1050, 1060, 1065, 1090) 1095 18 105 18 105
Оборотні активи (підсумок розділу II активу за виключенням Витрат майбутніх періодів) 1195-1170 32 716 32 716
Витрати майбутніх періодів 1170 0 0
Всього Активів 1300 50 821 50 821
Довгострокові зобов'язання (підсумок розділу II пасиву за виключенням
1595-1520 919 919
Поточні зобов'язання (підсумок розділу III пасиву за виключенням поточних

забезпечень та доходів майбутніх періодів 1695-1660-1665 7 708 7 708
Забезпечення наступних виплат і платежів (сума рядків 1521 та 1660)
1521+1660 636 636
Доходи майбутніх періодів 1665 0 0
Всього зобов'язань 1900 9 263 9 263
Розрахункова вартість чистих активів (Всього Активів - Всього зобовь'язань) X
41 558
41 558

Вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2015 р. складає 41 558 тис.грн. Чисті активи визначено у відповідності з вимогами "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004 р. Розрахунок вартості чистих активів товариства здійснено для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень пункту 3 статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України.

Станом на 31.12.2015 р. вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" перевищує розмір Статутного капіталу, який складає 24 888 тис.грн.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ
Назва аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "БІНА"
Ідентифікаційний код
юридичної особи
23285643
Юридична адреса
Місцезнаходження юридичної особи 02068, м. Київ, вул. Ахматової, буд.13, оф.12.
03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд.66 Б, оф. 28.
Номер, дата видачі
свідоцтва про державну реєстрацію
Свідоцтво Серії А00 № 125792 від 12.07.1995 р. № 1 065 105 0001 004929, видане Дарницькою районною в м.Києві державною адміністрацією.
Номер, дата видачі Свідоцтва про включення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 0960 видане рішенням Аудиторської Палати України від 26 січня 2001 р. № 98, продовжене до 26.11.2020 р. згідно з рішенням Аудиторської Палати України №317/4 від 26.11.2015 р.

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів

Свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П№000331 Національної комісії з цінних паперів і фондового ринку, терміном дії з 30.07.2013 р. до 26.11.2020 р.

Номер, дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ

Свідоцтво про включення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане Національною комісією, яка здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 0082 терміном дії до 26.11.2020 р.

Номер, дата видачі сертифікату директора - аудитора Ватаманюк Марії Михайлівни Сертифікат Аудиторської палати України серія А № 000873 від 28.03.1996 р., продовжений згідно рішення Аудиторської Палати України №309/2 від 26.03.2015 р. до 26.05.2020 р.

Телефон (044) 223-82-69

Аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" здійснено згідно з Договором за № 04-12 від 04.12.2015 р.

Аудиторська перевірка почалася 14.12.2015 року та закінчилась 18.03.2016 року.

Директор-аудитор
(сертифікат Аудиторської Палати України
Серія А №000873 від 28.03.1996 р.) М.М. Ватаманюк

18.03.2016 р.

м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд.66 Б, оф. 28.

			КОДИ
		Дата	29.01.2016
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"	**за ЄДРПОУ**	33804724
Територія	Полтавська область, Полтава	**за КОАТУУ**	5310100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	**за КОПФГ**	230
Вид економічної діяльності	Виробництво абразивних виробів	**за КВЕД**	23.91

Середня кількість працівників: 203
Адреса, телефон: 36023 м. Полтава, вул. Красіна, 71-Б, 0532-50-38-34
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку ☐
за міжнародними стандартами фінансової звітності ☐

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 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	145	86
первісна вартість	1001	703	770
накопичена амортизація	1002	(558)	(684)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	17 991	18 019
первісна вартість	1011	29 487	31 765
знос	1012	(11 496)	(13 746)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	899	985
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0

Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	19 035	19 090
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 984	7 699
Виробничі запаси	1101	5 299	5 531
Незавершене виробництво	1102	661	1 049
Готова продукція	1103	973	1 089
Товари	1104	51	30
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 715	7 371
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	61	107
з бюджетом	1135	2 056	2 108
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	104
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	45	202
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 394	13 098
Готівка	1166	2	1
Рахунки в банках	1167	10 392	13 097
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов’язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	176	0
Усього за розділом II	1195	23 431	30 585
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	42 466	49 675

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	24 888	24 888
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	233	311
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	233	311
Резервний капітал	1415	793	1 070
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	10 394	15 668
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	36 308	41 937
II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов’язання	1500	927	919
Пенсійні зобов’язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов’язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	555	636
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	555	636
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов’язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 482	1 555
III. Поточні зобов’язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов’язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1 914	4 200
розрахунками з бюджетом	1620	778	140
у тому числі з податку на прибуток	1621	673	0
розрахунками зі страхування	1625	267	299
розрахунками з оплати праці	1630	507	610
одержаними авансами	1635	1 113	920
розрахунками з учасниками	1640	6	3
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов’язання	1690	91	11
Усього за розділом III	1695	4 676	6 183
IV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	42 466	49 675

Примітки: 7.1. Нематеріальні активи тис. грн.

	Комп'ютерні програми	Ліцензії
Первісна вартість на 31.12.2015 р.	768	2
Накопичена амортизація на 31.12.2015 р.	684	-
Амортизация за 2015 рік	127	-
Надійшло за рік	66	2
Вибуття	-	-
Залишкова вартість на 31.12.2014 р.	145	-

Залишкова вартість на 31.12.2015 р. 84 2

Інвентаризація нематеріальних активів була проведена станом на 01.11.2015 р.
За результатами інвентаризації відхилень не виявлено.
За оцінками Керівництва підприємства критерії для знецінення нематеріальних активів відсутні.
Переоцінка нематеріальних активів протягом 2015 року не здійснювалась.
Амортизація нематеріальних активів нараховується щомісячно прямолінійним методом.

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2015 р. рахуються нематеріальні активи первісною вартістю 382 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

7.2. Незавершені капітальні інвестції

На 31.12.2015 року на Балансі ПАТ відсутні незавершені капітальні інвестиції.

7.3. Основні засоби тис. грн.

	Земельні ділянки	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменты, прилади, інвентар	Бібліотечні фонди	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Всього
Первісна вартість на 31.12.2014 р.	38	14 381	13 870	453	249	20	476	29 487
Знос на 31.12.2014 р.	-	2 361	8 225	285	148	17	460	11 496
Надходження та доопрацювання		-	725	1 772	8	50	-	26	2 581
Вибуття первісна вартість	-	-	-	-	-	-	(4)	(4)
Вибуття знос	-	-	-	-	-	(4)	(4)	
Амортизация за 2015 р.	-	561	1 620	27	15	1	30	2 254
Первісна вартість на 31.12.2015 р.	38	14 806	15 643	461	300	20	497	31 765
Знос на 31.12.2015 р.	-	2 922	9 845	312	163	18	486	13 746
у т.ч. передано в оперативну оренду первісна вартість				-	12	-	-	-	-	-	12
у т.ч. передано в оперативну оренду знос			-	1	-	-	-	-	-	1

Підприємство володіє необмеженим правом власності на всі об'єкти основних засобів.
Інвентаризація основних засобів була проведена станом на 01.11.2015 р. За результатами інвентаризації відхилень не виявлено.
За оцінками Керівництва підприємства критерії для знецінення основних засобів відсутні.
Переоцінка основних засобів протягом 2015 року не здійснювалась.
Амортизація основних засобів нараховується щомісячно прямолінійним методом.

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2015 р. рахуються основні засоби первісною вартістю 4 472 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

7.4. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2015 р. на балансі обліковується довгострокова фінансова інвестиція на суму у розмірі 985 тис.грн. - фінансова інвестиція в дочірнє підприємство (у розмірі 100% участі в капіталі), здійснена в ТОВ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" м. Бєлгород Російська Федерація.

Довгострокова фінансова інвестиція враховується за методом участі в капіталі. Фінансова інвестиція перераховується щомісяця за валютним курсом на кінець дня останнього дня місяця і на кінець кварталу за валютним курсом на кінець дня останнього дня кварталу.

Фінансова інвестиція	Сума
Фінансова інвестиція станом на 31.12.2014 р.	899
Збільшення інвестиції за рахунок курсових різниць	77
Збільшення інвестиції за рахунок прибутку дочірнього підприємства	9
Фінансова інвестиція станом на 31.12.2015 р.	985

Протягом 2015 року придбання та реалізацію фінансових інвестицій ПАТ не здійснювало.

7.5. Запаси тис. грн.

Найменування групи	31.12.2014	31.12.2015
Виробничі запаси	5 299	5 531
Незавершене виробництво	661	1 049
Готова продукція	973	1 089
Товари	51	30
Разом	6 984	7 699

Станом на 31.12.2015 року виробничі запаси та товари відображені за собівартістю.
Незавершене виробництво та готова продукція відображені в Балансі за фактичною (виробничою) собівартістю.
Інвентаризація готової продукції проведена станом на 01.10.2015 р. Інвентаризація інших запасів проведена станом на 01.11.2015 р. За результатами проведеної інвентаризації нестач та надлишків не виявлено.
За результатами інвентаризації залежалих запасів не виявлено, відповідно, резерв під неліквіди не створювався.

Поточна дебіторська заборгованість

7.6. Дебіторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги
тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Розрахунки з вітчизняними покупцями	308	292
Резерв сумнівних боргів	(68)	
Розрахунки з іноземними покупцями	3 407	7 147
в т.ч. з дочірньою компанією	3 271	6 974
Разом	3 715	7 371

Дебіторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги в іноземній валюті оцінена в гривнях по курсу НБУ на дату балансу.

7.7. Дебіторська заборгованість за виданими авансами
тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Аванси видані вітчизняним та іноземними постачальникам	61	107
Разом	61	107

7.8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом
тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на додану вартість	1 986	2 001

Податок на прибуток	-	104
Пеня у сфері ЗЕД	52	-
Не відшкодовані лікарняні	18	3
Разом	2 056	2 108

7.9. Інша поточна дебіторська заборгованість

тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Інша поточна дебіторська заборгованість	45	202
Разом	45	202

7.10. Грошові кошти та їх еквіваленти тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Грошові кошти в національній валюті	4 560	3 808
Грошові кошти в іноземній валюті	5 834	9 290
Разом	10 394	13 098

Грошові кошти в іноземній валюті оцінені в гривнях по курсу НБУ на дату балансу.
Підприємство володіє необмеженим правом власності на грошові кошти.
Обмеження у користуванні грошовими коштами відсутні.

7.11. Інші оборотні актви тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на додану вартість з отриманих авансів	176	-
Разом	176	-

7.12. Власний капітал тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Зареєстрований (пайовий) капітал	24 888	24 888
Неоплачений капітал	-	-
Додатковий капітал	233	311
Резервний капітал (створений згідно з вимогами Статуту)	793	1 070
Нерозподілений прибуток	10 394	15 668
Разом	36 308	41 937

Станом на 31.12.2015 р. Зареєстрований капітал ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 24 887 857,50 грн. та поділений на 8 379 750 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 2,97 грн. Неоплаченого капіталу станом на 31.12.2015 р. немає. Протягом 2015 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.

Станом на 31.12.2015 р. додатковий капітал складає 311 тис.грн. Додатковий капітал складається з курсових різниць при перерахунку інвестиції в дочірнє підприємство, на кінець звітного періоду відбулося його збільшення в порівнянні з попереднім періодом за рахунок зростання курсу російського рубля.

У статті "Резервний капітал" відображено суму резервного капіталу Підприємства, що створений згідно з вимогами Статуту ПАТ. Протягом 2015 року відбулося збільшення резервного капіталу на 277 тис.грн. за рахунок прибутку.

Станом на 31.12.2015 р. нерозподілений прибуток ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 15 668 тис.грн. Балансова вартість прибутку станом на 31.12.2015 р. сформована наступним чином:

тис.грн.

Нерозподілений прибуток	
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2014 р.	10 394

Прибуток за 2015 рік 5 551
Вірахування до резервного капіталу (277)
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015 р. 15 668

7.13. Відстрочені податки

Відстрочені податки були розраховані за всіми тимчасовими різницями методом зобов'язань за балансом з використанням ставки податку на прибуток у розмірі 18%, яка діяла протягом 2014 та 2015 років. Розраховані відстрочені податкові активи та зобов'язання були згорнуті при поданні інформації в Балансі, оскільки вони відносяться до одного і того ж податкового органу.

тис. грн.

Склад	2014 р.	2015 р.
Відстрочені податкові зобов'язання	1 027	919
Відстрочені податкові активи	100	-
Чиста позиція - відстрочені податкові зобов'язання	927	919

Основні відстрочені зобов'язання, активи та відповідні зміни протягом періоду були визнані Підприємством.

7.14. Довгострокові забезпечення тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Резерв на виплату відпусток	555	636
Разом	555	636

Поточні зобов'язання та забезпечення

7.15. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Розрахунки з вітчизняними постачальниками	199	531
Розрахунки з іноземними постачальниками	1 715	3 669
Разом	1 914	4 200

7.16. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на прибуток	673	-
Податок на доходи фізичних осіб	86	108
Плата за землю	10	12
Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки	-	8
Військовий збір	9	12
Разом	778	140

7.17. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Зобов'язання перед бюджетом з єдиного соціального внеску	267	299
Разом	267	299

7.18. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Поточні зобов'язання з оплати праці	507	610
Разом	507	610

7.19. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Отримані аванси від вітчизняних покупців	1 055	918

Отримані аванси від іноземних покупців	58	2
Разом	1 113	920

7.20. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Поточна заборгованість за дивідендами акціонерам	3	3
Поточна заборгованість з повернення інвестицій акціонерам	3	-
Разом	6	3

7.21. Інші поточні зобов'язання тис. грн.

Інші поточні зобов'язання	31.12.2014	31.12.2015
Інші поточні зобов'язання	91	11
Разом	91	11

Керівник Басан Ігор Леонідович

Головний бухгалтер Ступа Наталія Іванівна

			КОДИ
		Дата	01.01.2016
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"	**за ЄДРПОУ**	33804724

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2015 рік
Форма №2
І. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	59 085	43 378
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(36 311)	(24 921)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	22 774	18 457
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	15 441	7 637
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(6 998)	(5 440)
Витрати на збут	2150	(7 694)	(5 341)
Інші операційні витрати	2180	(16 675)	(7 980)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	6 848	7 333
збиток	2195	(0)	(0)

Дохід від участі в капіталі	2200	9	3
Інші фінансові доходи	2220	0	28
Інші доходи	2240	2	287
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(69)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	6 859	7 582
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1 308	-1 645
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	5 551	5 937
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	78	171
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	78	171
Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	78	171
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	5 629	6 108

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	27 190	17 927
Витрати на оплату праці	2505	13 520	9 935
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 971	3 295
Амортизація	2515	2 353	1 632
Інші операційні витрати	2520	19 938	10 272
Разом	2550	66 972	43 061

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: 8.1. Дохід від основної діяльності тис. грн.

Виручка від реалізації продукції
(товарів, робіт, послуг)

	2014	2015
Продаж готової продукції	43 344	59 037
Продаж товарів	34	48
Передача в оперативну оренду основних засобів	0	0
Разом	43 378	59 085

8.2. Собівартість реалізованої продукції (товаров, робіт, послуг) тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товаров, робіт, послуг)

	2014	2015
Собівартість готової продукції	24 899	36 304
Собівартість товарів	22	7
Собівартість послуг	0	0
Разом	24 921	36 311

8.3. Інші операційні доходи тис. грн.

Інші операційні доходи	2014	2015
Дохід від реалізації валюти	422	377
Дохід від реалізації оборотних активів	272	410
Дохід від операційної курсової різниці	6 567	14 122
Інші доходи	376	532
Разом	7 637	15 441

8.4. Адміністративні витрати тис. грн.

Адміністративні витрати	2014	2015
Послуги банку	134	286
Амортизація	431	576
Витрати на відрядження	147	281
Податки, пов'язані, з діяльністю ПАТ та нарахування на заробітну плату	886	1 037
Послуги сторонніх організацій	1 361	1 339
Інші витрати	2 481	3 479
Разом	5 440	6 998

8.5. Витрати на збут тис. грн.

Витрати на збут	2014	2015
Витрати на відрядження	1 519	2 309
Податки, пов'язані, з діяльністю ПАТ та нарахування на заробітну плату	535	726
Послуги сторонніх організацій	715	1 038
Інші витрати	2 572	3 621
Разом	5 341	7 694

8.6. Інші операційні витрати тис. грн.

Інші операційні витрати	2014	2015
Витрати реалізованої валюти	485	1 142

Витрати від реалізації оборотних активів 64 139
Витрати від операційної курсової різниці 5 758 13 896
Інші витрати операційної діяльності 1 673 1 498
Разом 7 980 16 675

8.7. Дохід від участі в капіталі тис. грн.
Дохід від участі в капіталі 2014 2015
Дохід від участі в капіталі ООО "Полтавський алмазний інструмент" м.Бєлгород Росія 3 9
Разом 3 9

8.8. Інші фінансові доходи тис. грн.
Фінансові доходи 2014 2015
Дохід від нарахованих відсотків по депозитних рахунках 28 -
Разом 28 -

8.9. Інші доходи тис. грн.
Інші доходи 2014 2015
Інші доходи 287 2
Разом 287 2

8.10. Інші витрати тис. грн.
Інші витрати 2014 2015
Інші витрати 69 -
Разом 69 -

8.11.Витрати(дохід) з податку на прибуток тис. грн.
Витрати(дохід) з податку на прибуток2014 2015
Поточний податок на прибуток
Відстрочений податок на прибуток 1 580
65 1 316
(8)
Разом 1 645 1 308

Діюча ставка податку на прибуток в Україні складає - з 01.01.2014 р. по 31.12.2015 р. - 18%.

Взаємозв'язок податкових витрат (доходів) з обліковим прибутком наведено нижче:
тис.грн.
2014 2015
Прибуток до оподаткування
Ставка податку
Податок на прибуток за діючою ставкою
Ефект від витрат, що не враховуються для цілей оподаткування та неоподатковуваних доходів 7 582
18%
1 365

280 6 859
18%
1 235

73
Разом 1 645 1 308

Керівник	Басан Ігор Леонідович
Головний бухгалтер	Ступа Наталія Іванівна

			КОДИ
		Дата	01.01.2016
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"	**за ЄДРПОУ**	33804724

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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	40 353	38 010
Повернення податків і зборів	3005	3 367	2 278
у тому числі податку на додану вартість	3006	3 367	2 228
Цільового фінансування	3010	152	153
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	16 915	7 695
Надходження від повернення авансів	3020	23	109
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	522	377
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 026	847
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(36 702)	(27 763)
Праці	3105	(10 824)	(8 085)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 936)	(4 082)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 499)	(2 217)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 039)	(551)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 460)	(1 666)
Витрачання на оплату авансів	3135	(121)	(263)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(19)	(9)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(4 272)	(2 755)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	985	4 295
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	3
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(521)	(613)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-521	-610
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	464	3 685
Залишок коштів на початок року	3405	10 394	5 078
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 240	1 631
Залишок коштів на кінець року	3415	13 098	10 394

Примітки: Звіт про рух грошових коштів складено у відповідності з МСБО 7 прямим методом.
Станом на 31.12.2015 року залишок грошових коштів 13 098 тис.грн.
Протягом 2015 року відбувались наступні негрошові операції:
- створення резерву відпусток - 636 тис.грн.
- створення резерву сумнівних боргів - 68 тис.грн.

Керівник Басан Ігор Леонідович

Головний бухгалтер Ступа Наталія Іванівна

			КОДИ
		Дата	01.01.2016
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"	**за ЄДРПОУ**	33804724

Звіт про власний капітал
За 2015 рік
Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	24 888	0	233	793	10 394	0	0	36 308
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	24 888	0	233	793	10 394	0	0	36 308
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	5 551	0	0	5 551
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	78	0	0	0	0	78
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	78	0	0	0	0	78
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	277	-277	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	78	277	5 274	0	0	5 629
Залишок на кінець року	4300	24 888	0	311	1 070	15 668	0	0	41 937

Примітки: Станом на 31.12.2015 року Зареєстрований (пайовий) капітал складає 24 888 тис.грн. Станом на 31.12.2014 року нерозподілений прибуток становив 10 394 тис.грн., протягом 2015 року отримано чистий прибуток в сумі 5 551 тис.грн. та згідно Статуту ПАТ проведено відрахування до Резервного капіталу в сумі 277 тис.грн., на 31.12.2015 року нерозподілений прибуток - 15 668 тис.грн.

Додатковий капітал, в сумі 311 тис.грн., складається з курсових різниць при перерахунку інвестиції в дочірнє підприємство, на кінець звітного періоду відбулося його збільшення в порівнянні з попереднім періодом за рахунок зростання курсу російського рубля.

Після проведених відрахувань, згідно Статуту ПАТ, Резервний капітал на 31.12.2015 року складає 1 070 тис.грн. Протягом 2015 року відбулося збільшення резервного капіталу на 277 тис.грн. за рахунок прибутку.

Станом на 31.12.2015 р. нерозподілений прибуток ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 15 668 тис.грн. Балансова вартість прибутку станом на 31.12.2015 р. сформована наступним чином:

тис.грн.	
Нерозподілений прибуток	
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2014 р.	10 394
Прибуток за 2015 рік	5 551
Вірахування до резервного капіталу	(277)
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015 р.	15 668

Керівник Басан Ігор Леонідович

Головний бухгалтер Ступа Наталія Іванівна

			КОДИ
		Дата	01.01.2016
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"	**за ЄДРПОУ**	33804724
Територія	Полтавська область, Полтава	**за КОАТУУ**	5310100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	**за КОПФГ**	230
Вид економічної діяльності	Виробництво абразивних виробів	**за КВЕД**	23.91

Середня кількість працівників: 195
Адреса, телефон: 36023 м. Полтава, вул. Красіна, 71-Б, 0532-50-38-34
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку ☐
за міжнародними стандартами фінансової звітності ☐

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.
Форма №1-к

Код за ДКУД 1801007

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	145	86
первісна вартість	1001	703	770
накопичена амортизація	1002	(558)	(684)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	17 991	18 019
первісна вартість	1011	29 487	31 765
знос	1012	(11 496)	(13 746)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	18 136	18 105
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	7 196	9 588
Виробничі запаси	1101	5 299	5 533
Незавершене виробництво	1102	661	1 049
Готова продукція	1103	1 185	2 976
Товари	1104	51	30
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 682	3 987
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	113	272
з бюджетом	1135	2 393	2 956
у тому числі з податку на прибуток	1136	2	104
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	84	232
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	12 719	15 681
Готівка	1166	2	1
Рахунки в банках	1167	12 717	15 680
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов’язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	176	0
Усього за розділом II	1195	25 363	32 716
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	43 499	50 821

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	24 888	24 888
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	-312	263
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	-312	263
Резервний капітал	1415	793	1 070
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	10 863	15 337
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)

Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	36 232	41 558
II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов’язання	1500	927	919
Пенсійні зобов’язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов’язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	555	636
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	555	636
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов’язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 482	1 555
III. Поточні зобов’язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов’язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1 918	4 201
розрахунками з бюджетом	1620	778	176
у тому числі з податку на прибуток	1621	673	36
розрахунками зі страхування	1625	267	299
розрахунками з оплати праці	1630	507	610
одержаними авансами	1635	2 218	2 409
розрахунками з учасниками	1640	6	3
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов’язання	1690	91	10
Усього за розділом III	1695	5 785	7 708
IV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	43 499	50 821

Примітки: 7.1. Нематеріальні активи тис. грн.

	Комп'ютерні програми	Ліцензії
Первісна вартість на 31.12.2015 р.	768	2
Накопичена амортизація на 31.12.2015 р.	684	-
Амортизация за 2015 рік	127	-
Надійшло за рік	66	2

Вибуття	-	-
Залишкова вартість на 31.12.2014 р.	145	-
Залишкова вартість на 31.12.2015 р.	84	2

Інвентаризація нематеріальних активів була проведена станом на 01.11.2015 р.
За результатами інвентаризації відхилень не виявлено.
За оцінками Керівництва підприємства критерії для знецінення нематеріальних активів відсутні.
Переоцінка нематеріальних активів протягом 2015 року не здійснювалась.
Амортизація нематеріальних активів нараховується щомісячно прямолінійним методом.
На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2015 р. рахуються нематеріальні активи первісною вартістю 382 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

7.2. Незавершені капітальні інвестції

На 31.12.2015 року відсутні незавершені капітальні інвестиції.

7.3. Основні засоби тис. грн.

	Земельні ділянки	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Бібліотечні фонди	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Всього
Первісна вартість на 31.12.2014 р.	38	14 381	13 870	453	249	20	476	29 487
Знос на 31.12.2014 р.	-	2 361	8 225	285	148	17	460	11 496
Надходження та доопрацювання		-	725	1 772	8	50	-	26	2 581
Вибуття первісна вартість	-	-	-	-	-	-	(4)	(4)
Вибуття знос	-	-	-	-	-	(4)	(4)	
Амортизація за 2015	-	561	1 620	27	15	1	30	2 254
Первісна вартість на 31.12.2015 р.	38	14 806	15 643	461	300	20	497	31 765
Знос на 31.12.2015 р.	-	2 922	9 845	312	163	18	486	13 746
у т.ч. передано в оперативну оренду первісна вартість			-	12	-	-	-	-	-	12
у т.ч. передано в оперативну оренду знос			-	1	-	-	-	-	-	1

Підприємство володіє необмеженим правом власності на всі об'єкти основних засобів.
Інвентаризація основних засобів була проведена станом на 01.11.2015 р. За результатами інвентаризації відхилень не виявлено.
За оцінками Керівництва підприємства критерії для знецінення основних засобів відсутні.
Переоцінка основних засобів протягом 2015 року не здійснювалась.
Амортизація основних засобів нараховується щомісячно прямолінійним методом.

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2015 р. рахуються основні засоби первісною вартістю 4 472 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

7.4. Запаси тис. грн.

Найменування групи	31.12.2014	31.12.2015
Виробничі запаси	5 299	5 533
Незавершене виробництво	661	1 049
Готова продукція	1 185	2 976
Товари	51	30
Разом	7 196	9 588

Станом на 31.12.2015 року виробничі запаси та товари відображені за собівартістю.
Незавершене виробництво та готова продукція відображені в Балансі за фактичною (виробничою) собівартістю.
Інвентаризація готової продукції проведена станом на 01.10.2015 р. Інвентаризація інших запасів проведена станом на 01.11.2015 р. За результатами проведеної інвентаризації нестач та надлишків не виявлено.
За результатами інвентаризації залежалих запасів не виявлено, відповідно, резерв під неліквіди не створювався.

Поточна дебіторська заборгованість

7.5. Дебиторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Розрахунки з вітчизняними покупцями	308	292
Резерв сумнівних боргів	(68)	
Розрахунки з іноземними покупцями	2 374	3 763
Разом	2 682	3 987

Дебіторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги в іноземній валюті оцінена в гривнях по курсу НБУ на дату балансу.

7.6 Дебіторська заборгованість за виданими авансами тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Аванси видані вітчизняним та іноземними постачальникам	113	272
Разом	113	272

7.7. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на додану вартість	2 321	2 848
Податок на прибуток	2	104
Пеня у сфері ЗЕД	52	-
Не відшкодовані лікарняні	18	3
Податок на доходи фізичних осіб	-	1
Разом	2 393	2 956

7.8. Інша поточна дебіторська заборгованість тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Інша поточна дебіторська заборгованість	84	232
Разом	84	232

7.9. Грошові кошти та їх еквіваленти тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти	31.12.2014	31.12.2015
Грошові кошти в національній валюті	4 560	3 808
Грошові кошти в іноземній валюті	8 159	11 873
Всего	12 719	15 681

Грошові кошти в іноземній валюті оцінені в гривнях по курсу НБУ на дату балансу.
Підприємство володіє необмеженим правом власності на грошові кошти.
Обмеження у користуванні грошовими коштами відсутні.

7.10. Інші оборотні активи тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на додану вартість з отриманих авансів	176	-
Разом	176	-

7.11. Власний капітал тис. грн.

Власний Капітал	31.12.2014	31.12.2015
Зареєстрований (пайовий) капітал	24 888	24 888
Неоплачений капітал	-	-
Додатковий капітал	(312)	263
Резервний капітал (створений згідно з вимогами Статуту)	793	1 070
Нерозподілений прибуток	10 863	15 337
Разом	36 232	41 558

Станом на 31.12.2015 р. Зареєстрований капітал ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 24 887 857,50 грн. та поділений на 8 379 750 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 2,97 грн. Неоплаченого капіталу станом на 31.12.2015 р. немає. Протягом 2015 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.

Додатковий капітал, в сумі 263 тис.грн., складається з курсових різниць, на кінець звітного періоду відбулося його збільшення в порівнянні з попереднім періодом за рахунок зростання курсу російського рубля.

У статті "Резервний капітал" відображено суму резервного капіталу Підприємства, що створений згідно з вимогами Статуту ПАТ. Протягом 2015 року відбулося збільшення резервного капіталу на 277 тис.грн. за рахунок прибутку. Після проведених відрахувань, згідно Статуту ПАТ, Резервний капітал на 31.12.2015 року складає 1 070 тис.грн.

Станом на 31.12.2014 року нерозподілений прибуток становив 10 863 тис.грн., протягом 2015 року отримано чистий прибуток в сумі 4 751 тис.грн. та згідно Статуту ПАТ проведено відрахування до Резервного капіталу в сумі 277 тис.грн., на 31.12.2015 року нерозподілений прибуток - 15 337 тис.грн.

7.12. Відстрочені податки

Відстрочені податки були розраховані за всіми тимчасовими різницями методом зобов'язань за балансом з використанням ставки податку на прибуток у розмірі 18% протягом 2014 р. та 2015 р. Розраховані відстрочені податкові активи та зобов'язання були згорнуті при поданні інформації в Консолідованому балансі.

тис. грн.

	2014	2015
Відстрочені податкові зобов'язання	1 027	919
Відстрочені податкові активи	100	-
Чиста позиція - відстрочені податкові зобов'язання	927	919

7.13. Довгострокові забезпечення тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Резерв на виплату відпусток	555	636
Разом	555	636

Поточні зобов'язання та забезпечення

7.14. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Розрахунки з вітчизняними постачальниками	199	531
Розрахунки з іноземними постачальниками	1 719	3 670
Разом	1 918	4 201

7.15. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на прибуток	673	36
Податок на доходи фізичних осіб	86	108
Плата за землю	10	12
Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки	-	8
Військовий збір	9	12
Разом	778	176

7.16. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Зобов'язання перед бюджетом з єдиного соціального внеску	267	299
Разом	267	299

7.17. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Поточні зобов'язання з оплати праці	507	610
Разом	507	610

7.18. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Отримані аванси від вітчизняних покупців та іноземних покупців	2 218	2 409
Разом	2 218	2 409

7.19. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Поточна заборгованість за дивідендами акціонерам	3	3
Поточна заборгованість з повернення інвестицій акціонерам	3	-
Разом	6	3

7.20. Інші поточні зобов'язання тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Інші поточні зобов'язання	91	10
Разом	91	10

Керівник Басан Ігор Леонідович

Головний бухгалтер Ступа Наталія Іванівна

			КОДИ
		Дата	01.01.2016
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"	**за ЄДРПОУ**	33804724

Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2015 рік
Форма №2-к
І. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	59 280	45 050
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(34 744)	(24 877)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	24 536	20 173
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	14 539	7 199
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(6 998)	(5 440)
Витрати на збут	2150	(9 272)	(6 552)
Інші операційні витрати	2180	(16 361)	(7 317)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	6 444	8 063
збиток	2195	(0)	(0)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	28
Інші доходи	2240	17	359
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(340)	(265)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	6 121	8 185
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1 370	-1 686
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	4 751	6 499
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	575	9
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	575	9
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	575	9
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	5 326	6 508
Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії	2470	4 751	6 499
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить: власникам материнської компанії	2480	5 326	6 508
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	27 226	17 945
Витрати на оплату праці	2505	14 045	10 337
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 121	3 411
Амортизація	2515	2 353	1 632
Інші операційні витрати	2520	20 775	10 953
Разом	2550	68 520	44 278

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: 8.1. Дохід від основної діяльності тис. грн.
Виручка від реалізації продукції
(товарів, робіт, послуг
2014 2015
Продаж готової продукції 45 016 59 232
Продаж товарів 34 48
Передача в оперативну оренду основних засобів 0 0
Разом 45 050 59 280

8.2. Собівартість реалізованої продукції (товаров, робіт, послуг) тис. грн.
Собівартість реалізованої продукції (товаров, робіт, послуг)
2014 2015
Собівартість готової продукції 24 855 34 737
Собівартість товарів 22 7
Собівартість послуг 0 0
Разом 24 877 34 744

8.3. Інші операційні доходи тис. грн.
Інші операційні доходи 2014 2015
Дохід від реалізації валюти
Дохід від реалізації оборотних активів
Дохід від операційної курсової різниці
Інші доходи 422
272
6 129
376 377
410
13 220
532

Разом 7 199 14 539

8.4. Адміністративні витрати тис. грн.
Адміністративні витрати 2014 2015
Послуги банку 134 286
Амортизація 431 576
Витрати на відрядження 147 281
Податки, пов'язані, з діяльністю та нарахування на заробітну плату 886 1 037
Послуги сторонніх організацій 1 361 1 339
Інші витрати 2 481 3 479
Разом 5 440 6 998

8.5. Витрати на збут тис. грн.

Витрати на збут	2014	2015
Витрати на відрядження	1 539	2 358
Податки, пов'язані, з діяльністю ПАТ та нарахування на заробітну плату	692	932
Послуги сторонніх організацій	1 283	1 681
Інші витрати	3 038	4 301
Разом	6 552	9 272

8.6. Інші операційні витрати тис. грн.

Інші операційні витрати	2014	2015
Витрати реалізованої валюти		
Витрати від реалізації оборотних активів		
Витрати від операційної курсової різниці		
Інші витрати операційної діяльності		
	485	
	64	
	5 096	
	1 672	1 142
	139	
	13 582	
	1 498	
Разом	7 317	16 361

8.7. Інші фінансові доходи тис. грн.

Фінансові доходи	2014	2015
Дохід від нарахованих відсотків по депозитних рахунках	28	-
Разом	28	-

8.8. Інші доходи тис. грн.

Інші доходи	2014	2015
Інші доходи	359	17
Разом	359	17

8.9. Інші витрати тис. грн.

Інші витрати	2014	2015
Інші витрати	265	340
Разом	265	340

8.10. Витрати(дохід) з податку на прибуток тис. грн.

Витрати(дохід) з податку на прибуток	2014	2015
Поточний податок на прибуток		
Відстрочений податок на прибуток	1 613	
	73	1 378
	(8)	
Разом	1 686	1 370

Діюча ставка податку на прибуток в Україні складає - з 01.01.2014 р. по 31.12.2015 р. - 18%.

Відстрочені податки були розраховані за всіми тимчасовими різницями методом зобов'язань за балансом з використанням ставки податку на прибуток у розмірі 18% протягом 2014 р. та 2015 р. Розраховані відстрочені податкові активи та зобов'язання були згорнуті при поданні інформації в

Консолідованому балансі.

Керівник	Басан Ігор Леонідович
Головний бухгалтер	Ступа Наталія Іванівна

			КОДИ
		Дата	01.01.2016
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"	**за ЄДРПОУ**	33804724

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
За 2015 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	45 535	45 967
Повернення податків і зборів	3005	4 262	2 728
у тому числі податку на додану вартість	3006	4 262	2 678
Цільового фінансування	3010	152	153
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	16 915	8 800
Надходження від повернення авансів	3020	18	109
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	522	377
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 026	859
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(34 446)	(29 732)
Праці	3105	(11 255)	(8 429)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 078)	(4 195)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 592)	(2 309)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 064)	(590)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 528)	(1 719)
Витрачання на оплату авансів	3135	(286)	(315)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(19)	(9)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(11 621)	(8 161)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 133	5 843
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	3
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(521)	(613)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-521	-610
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	612	5 233
Залишок коштів на початок року	3405	12 719	5 706
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 350	1 780
Залишок коштів на кінець року	3415	15 681	12 719

Примітки: Консолідований звіт про рух грошових коштів складено у відповідності з МСБО 7 прямим методом.

Станом на 31.12.2015 року залишок грошових коштів 15 681 тис.грн.

Протягом 2015 року відбувались наступні негрошові операції:

- створення резерву відпусток - 636 тис.грн.
- створення резерву сумнівних боргів - 68 тис.грн.

Керівник Басан Ігор Леонідович

Головний бухгалтер Ступа Наталія Іванівна

			КОДИ
		Дата	
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"	**за ЄДРПОУ**	33804724

Консолідований звіт про власний капітал
За 2015 рік
Форма №4-к

Код за ДКУД 1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	24 888	0	-312	793	10 863	0	0	36 232	0	36 232
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	24 888	0	-312	793	10 863	0	0	36 232	0	36 232
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	4 751	0	0	4 751	0	4 751
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	575	0	0	0	0	575	0	575
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	575	0	0	0	0	575	0	575
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	277	-277	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	575	277	4 474	0	0	5 326	0	5 326
Залишок на кінець року	4300	24 888	0	263	1 070	15 337	0	0	41 558	0	41 558

Примітки: Станом на 31.12.2015 р. Зареєстрований капітал ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 24 887 857,50 грн. та поділений на 8 379 750 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 2,97 грн. Неоплаченого капіталу станом на 31.12.2015 р. немає. Протягом 2015 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.

Додатковий капітал, в сумі 263 тис.грн., складається з курсових різниць, на кінець звітного періоду відбулося його збільшення в порівнянні з попереднім періодом за рахунок зростання курсу російського рубля.
У статті "Резервний капітал" відображено суму резервного капіталу Підприємства, що створений згідно з вимогами Статуту ПАТ. Протягом 2015 року відбулося збільшення резервного капіталу на 277 тис.грн. за рахунок прибутку. Після проведених відрахувань, згідно Статуту ПАТ, Резервний капітал на 31.12.2015 року складає 1 070 тис.грн.

Станом на 31.12.2014 року нерозподілений прибуток становив 10 863 тис.грн., протягом 2015 року отримано чистий прибуток в сумі 4 751 тис.грн. та згідно Статуту ПАТ проведено відрахування до Резервного капіталу в сумі 277 тис.грн., на 31.12.2015 року нерозподілений прибуток - 15 337 тис.грн.

Керівник Басан Ігор Леонідович

Головний бухгалтер Ступа Наталія Іванівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2015 рік

1. Основні відомості про ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

Повне найменування емітента : ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНОЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" (надалі "Товариство"); Код ЄДРПОУ 33804724; Місцезнаходження: Україна, 36023, м. Полтава, вул. Красіна,71-Б. Реєстрація: державна реєстрація ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЗМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" проведена виконавчим комітетом Полтавської міської ради 06 жовтня 2005 року.

Згідно рішення Загальних зборів акціонерів від 14.04.2010 р. протокол № 5 та Свідоцтва про Державну реєстрацію юридичної особи виданого Виконавчим комітетом Полтавської міської ради серія АОО № 791757 змінено найменування товариства з Закритого акціонерного товариства "Полтавський алмазний інструмент" на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" з 26.04.2010 р.

Юридична адреса: Україна, 36023, м. Полтава, вул. Красіна,71-Б. Телефон (0532) 50-38-11, факс (0532) 50-38-20. Код ЄДРПОУ 33804724. Розрахунковий рахунок № 26007060073462 в ПРУ КБ "Приватбанк" м. Полтави, МФО 331401.

Основні види діяльності: 23.91 - Виробництво абразивних виробів; 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля; 52.21 - Допоміжне обслуговування наземного транспорту; 71.12 - Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; 41.20 - Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Статут ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" (нова редакція) затверджено Загальними зборами акціонерів 19.11.14 року (протокол № 11 від 19.11.2014 року) та зареєстровано державним реєстратором Виконавчого комітету Полтавської міської ради Полтавської області 05.12.2014 року (номер запису 15881050019003058). Розмір статутного капіталу ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" відповідає вимогам положень частини третьої ст. 155 Цивільного кодексу України (зі змінами та доповненнями) і в повній мірі забезпечений чистими активами підприємства.

Станом на 31.12.2015 року чисельність працівників становить 184 чоловіки, кількість акціонерів - 6 юридичних осіб та 874 фізичних особи. Власників облігацій немає.

Випуск цінних паперів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" обслуговує Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України", 04071, м. Київ, вул. Нижній Вал, буд. 17/8, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 30370711, Свідоцтво від 13.07.2015 року № 000270.

Послугами торгівців цінними паперами і юридичних осіб, уповноважених виплачувати дохід від цінних паперів Товариство не користувалось.

Відповідальними за здійснення господарської діяльності Товариства є:
Керівник Товариства - Басан І.Л.
Головний бухгалтер - Ступа Н.І.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" - є найбільшим виробником алмазного інструменту серед країн СНД і одним з найбільших у світі.

У період своєї діяльності Товариство постійно працює над підвищенням

конкурентоспроможності, надійності і якості алмазного інструменту. Гарантом високої якості продукції, що випускається, є стабільні поставки алмазного інструменту більш ніж в 20 країн світу.

З метою збільшення обсягів продажу продукції на ринку Російської Федерації, більш ефективного задоволення потреб споживачів, у квітні 2006 року на Загальних зборах акціонерів було прийнято рішення про створення ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" в м. Бєлгород, РФ.

Основний вид діяльності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" - виробництво широкого спектра алмазного інструменту та інструменту з кубічного нітриду бору (CBN), а саме: круги шліфувальні різних форм, для виготовлення, заточування і доведення інструменту з твердих сплавів і швидкорізальних сталей, обробки кераміки, напівпровідникових матеріалів, скла, кришталю; волочильний інструмент; бруски алмазні хонінгувальні; олівці для правки абразивних кругів; свердла алмазні; пасти алмазні та з карбіду титану; алмазний інструмент для обробки каменю.

Споживачами інструменту є підприємства та організації, що належать до різних галузей промисловості (машинобудування авіакосмічна промисловість, металообробка, склообробка, деревообробка та інші).

Виробництво і реалізація алмазного інструменту не носить сезонний характер. Коливання реалізації продукції залежать від стану промисловості.

Основна сировина для виробництва алмазного інструменту: порошки з синтетичних алмазів, алюмінієвий порошок, алюміній первинний і вторинний, в'яжучий пульвербакеліт, сталевий прокат і труби, мідний порошок, олов'яний порошок, абразивні круги. Основні обсяги поставок алмазних порошків здійснюються з китайського ринку, інша сировина закуповується в Росії.

2. Заява про відповідальність Керівництва щодо підготовки фінансової звітності за рік, що завершився на 31 грудня 2015 року

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"станом на 31 грудня 2015 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2015 року, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- забезпечення правильного вибору та застосування принципів облікової політики;
- представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу, який ті чи інші операції, а також події чи умови здійснюють на фінансовий стан та фінансові результати діяльності;
- створення, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- оцінку спроможності продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому;
- застосування заходів щодо збереження активів та виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень;
- ведення обліку у відповідності до законодавства України та Міжнародних стандартів фінансового обліку та звітності та у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити операції Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий

стан і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3. Перелік форм фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2015 року

Відповідно до статті 12.1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" подає до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку(надалі НКЦПФР) Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік, Звіт про власний капітал за 2015 рік та іншу інформацію. Річна фінансова звітність, що подається до НКЦПФР згідно з вимогами Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 "Подання фінансової звітності" містить відповідні примітки щодо стислого викладу (розкриття) інформації щодо статтей зазначеної звітності і суттєвих (істотних) облікових політик.

4. Основи і загальні принципи підготовки та складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідно до вимог МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та Наказу Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року за № 73 "Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" фінансова звітність за МСФЗ включає:

? баланс (звіт про фінансовий стан) (далі - баланс),
? звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (далі - звіт про фінансові результати),
? звіт про рух грошових коштів,
? звіт про власний капітал і
Пояснювальні примітки до фінансової звітності.

В зв'язку з тим, що Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" визначає заповнення зазначених форм звітності в одиницях виміру - в тисячах гривень без десяткових знаків, ці Примітки, а також пояснення статей балансу, звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів, за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, наведені також в тисячах гривень без десяткових знаків.

Метою подання даної фінансової звітності є забезпечення споживачів фінансової звітності інформацією про фінансовий стан, фінансові результати і зміни щодо фінансового становища для прийняття економічних рішень.

5. Основоположні припущення

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі методу нарахування (за винятком звіту про рух грошових коштів). Відповідно до цього методу, результати операції визнаються за фактом їх здійснення (а не за фактом отримання або витрачання грошових коштів або їх еквівалентів), відображаються в облікових записах і включаються у фінансову звітність періодів, до яких відносяться.

Дана фінансова звітність була підготовлена з урахуванням пріоритету економічного змісту над юридичною формою.

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю, за винятком фінансових інструментів доступних для продажу, які оцінюються за справедливою вартістю.

Товариство застосовує відповідні до МСФЗ методи визначення справедливої вартості.

Основою визначення справедливої вартості є припущення, що Товариство діє безперевно і не має ні наміру, ні потреби ліквідувати чи суттєво скоротити обсяг своєї діяльності або здійснювати операції за несприятливих умов.

Оцінка дебіторської та кредиторської заборгованості Товариства здійснюється первісно за її номінальною (контрактною) вартістю, в подальшому базуючись на припущенні того, що дебіторська та кредиторська заборгованість є короткостроковою, Товариство вважає, що її номінальна вартість є справедливою і не амортизуєтся.

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство є підприємством, яке здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Управлінський персонал та акціонери мають намір і в подальшому продовжувати свою діяльність. Управлінський персонал Товариства вважає припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі прийнятним.

Фінансова звітність Товариства є окремою фінансовою звітністю.

Допущення і застосовані на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в попередніх оцінках визнаються у тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і у всіх наступних періодах, порушених зазначеними змінами.

6. Облікова політика

6.1. Основи надання фінансової звітності

Товариство використовувало одну й ту ж облікову політику у всіх періодах, представлених у фінансовій звітності за 2015 рік, що складена відповідно до МСФЗ.

Облікова політика відповідає всім МСФЗ, що вступили в силу на кінець звітного періоду, за який підготовлена фінансова звітність згідно з МСФЗ, за винятком ситуацій, особливо обумовлених в МСФЗ 1.

Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2015 рік підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність згідно з вимогами МСФЗ складається на підставі інформації про активи, зобов'язання, капітал, господарські операції та результати діяльності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за даними бухгалтерського обліку шляхом трансформації (коригування) статей у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансові звіти підписані Директором ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" 18 лютого 2016 р.

Основа надання інформації.

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Національною валютою України є гривня. Отже, функціональною валютою та валютою подання звітності для цілей даної фінансової звітності є гривня. Всі показники приміток відображаються в тис.грн.

Фінансова звітність ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складається у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою.

Ключові бухгалтерські оцінки та судження при застосуванні принципів облікової політики

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, а також на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображені у звітності. Оцінки та пов'язані з ними припущення ?рунтуються на історичному досвіді та інших факторах, що вважаються об?рунтованими за даних обставин, результати яких формують основу для суджень відносно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ?рунтуються на розумінні керівництвом поточних подій, фактичні результати, у кінцевому підсумку, можуть відрізнятися від цих оцінок.

Зокрема, інформація про суттєві сфери невизначеності оцінок та ключові судження при застосуванні облікової політики подається далі.

Припущення безперервності діяльності Підприємства

Фінансова звітність ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" підготовлена на основі припущення, що Підприємство функціонуватиме невизначено довго в майбутньому, це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

На дату затвердження звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаному з світовою економічною кризою. Поліпшення економічної ситуації в Україні в значній мірі залежатиме від ефективності фіскальних і інших заходів, які здійснюватимуться урядом України. В той же час не існує чіткого уявлення того, які заходи прийматиме уряд України для подолання кризи. Тому неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід Підприємства, стабільність і структуру її операцій із споживачами і постачальниками. В результаті виникає істотна невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Підприємства і його здатність обслуговувати і платити по своїх боргах у міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

6.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" включають грошові кошти в банках, готівкові кошти в касі, не обмежені у користуванні.

Іноземна валюта

Активи і пасиви, виражені в іноземних валютах, перераховуються по офіційних курсах обміну, встановлених Національним Банком України, на кінець року. Курсові різниці, які виникають при конвертації, відображаються на рахунку прибутків і збитків.

Результати, виражені в іноземних валютах, перераховуються по курсах обміну на дату здійснення операції.

	Долари США
Курс на 31 грудня 2014 р.	15,768556
Курс на 31 грудня 2015 р.	24,000667

	Російські рублі
Курс на 31 грудня 2014 р.	0,30304
Курс на 31 грудня 2015 р.	0,32931

	Євро
Курс на 31 грудня 2014 р.	19,232908
Курс на 31 грудня 2015 р.	26,223129

	Юань Женьміньбі
Курс на 31 грудня 2014 р.	2,533312
Курс на 31 грудня 2015 р.	3,698086

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" співпрацює з іноземними контрагентами і користується в розрахунках іноземною валютою.

6.3. Оренда

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з експлуатацією активу та оренда відповідає одному з критеріїв визнання, визначеному у МСБО 17 "Оренда". Всі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Активи, які утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами Підприємства по найменшій вартості або по справедливій вартості або дисконтованій вартості мінімальних орендних платежів на дату отримання. Відповідна заборгованість включається в баланс як зобов'язання по фінансовій оренді, з розділенням на довгострокову і короткострокову заборгованість. Фінансові витрати, визначаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Відсоток визначається по встановленому орендодавцем в договорі оренди або як ставка можливого залучення. Фінансові витрати включаються в звіт про фінансові результати впродовж відповідного періоду оренди.

Орендні платежі по операційній оренді відображаються в звіті про фінансові результати на пропорційно-тимчасовій основі впродовж відповідного періоду оренди.

В разі надання в операційну оренду майна ПАТ, суми, що підлягають отриманню від орендаторів, відображаються як дохід від оперативної оренди в сумі нарахованих поточних платежів.

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" виступає орендодавцем власних основних засобів. Всі операції по оренді класифіковані як операційна оренда терміном до трьох років.

6.4. Визнання доходів та витрат

Визнання доходів

Доходи ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" 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 товарів та послуг визнається тоді, коли фактично здійснено перехід від

продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (продукція, товар відвантажено і право власності передано), і дохід відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСБО 18.

Особливих умов визнання доходу від реалізації товарів, робіт і послуг у відповідності з політикою Підприємства не передбачено.

Процентний дохід визнається в тому періоді, до якого він відноситься виходячи з принципу нарахування. Витрати, пов'язані з одержанням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримує доходи від реалізації готової продукції, товарної продукції, послуг.

Визнання витрат

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" несе витрати на здійснення основної операційної діяльності, а також інші витрати.

Витрати визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний доход), якщо виникає зменшення в майбутньому економічних вигодах, пов'язаних із зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути достовірно визначені.

Витрати визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний доход) на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і прибутками по конкретних статтях доходів.

Витрати визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний доход) негайно, якщо витрати не створюють великі майбутні економічні вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив в Звіті про фінансовий стан.

6.5. Основні засоби

Основні засоби ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності з МСБО 16 "Основні засоби".

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року, первісна вартість яких визначається від класу, які використовуються в процесі виробництва та надання послуг, передачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних та соціальних функцій.

Підприємство використовує для оцінки основних засобів першу модель - облік по первісній вартості.

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за мінусом накопиченого зносу. Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання основних засобів без урахування очікуваної залишкової вартості.

Основні засоби Підприємства обліковуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами.

Класи основних засобів

Клас основних засобів	Термін корисного використання, років	Метод нарахування амортизації
Земельні ділянки	-	-
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	від 10 до 50	Прямолінійний
Машини та обладнання	від 2 до 25	Прямолінійний
Транспортні засоби	від 5 до 15	Прямолінійний
Інструменти, прилади, інвентар	від 4 до 25	Прямолінійний

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються в складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Придбані основні засоби оцінюються за первісною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямими затратами на їх створення.

У момент введення в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів".

Нарахування амортизації за об'єктами основних засобів здійснюється прямолінійним методом виходячи із строку корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за датою введення в експлуатацію.

Амортизація не нараховується по наступних об'єктах:

- повністю замортизированих основних засобах.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонт основних засобів списуються на витрати періоду по мірі 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'єкта.

Основні засоби, призначені для продажу, та відповідають критеріям визнання, обліковуються відповідно до МСФЗ 5.

6.6. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершене будівництво на ПАТ обліковується і відображається у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Незавершені капітальні інвестиції відображаються в обліку за первісною вартістю.

Підприємство використовує для оцінки незавершеного будівництва першу модель - облік за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації.

Амортизація на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

6.7. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи ПАТ обліковуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 38 "Нематеріальні активи". Нематеріальними активами визнаються контрольовані суспільством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більше одного року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

- патенти;
- авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);
- ліцензії;

Програмне забезпечення, яке є невіддільним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартості), яка включає в себе вартість придбання та витрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Наступні витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує ймовірність того, що ці витрати приведуть до генерування активом майбутніх

економічних вигод, які перевищать його первинний рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки первісно оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного терміну їх використання, але не більше 20 років. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного після введення нематеріального активу в експлуатацію.

Очікуваний строк корисного використання нематеріальних активів визначається при постановці на облік виходячи з:
- очікуваного морального зносу, правові або інші обмеження щодо строків використання або інших факторів;
- строків використання подібних активів.

На дату звіту нематеріальні активи обліковуються по моделі первісної вартості.

6.8.Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 та МСБО 39. З метою складання фінансової звітності класифікуються по категоріях:
о призначені для торгівлі;
о утримуються до погашення;
о наявні для продажу;
о інвестиції в асоційовані компанії;
о інвестиції в дочірні компанії.

Інвестиції, призначені для торгівлі, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток.

Інвестиції, які мають фіксований термін погашення та утримуються до погашення обліковуються за амортизованою собівартістю. Інвестиції, що не мають фіксованого терміну погашення, враховуються за собівартістю.

Інвестиції, наявні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на власний капітал.

Інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за пайовим методом.

Фінансова інвестиція в дочірнє підприємство (у розмірі 100% участі в капіталі), здійснена в ТОВ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" м. Бєлгород Російська Федерація, враховується за методом участі в капіталі. Перераховується щомісяця за валютним курсом на кінець дня останнього дня місяця і на кінець кварталу за валютним курсом на кінець дня останнього дня кварталу.

Станом на 31.12.2015 р. на балансі підприємства обліковується довгострокова фінансова інвестиція в сумі 985 тис.грн.

Протягом 2015 року реалізацію інвестицій ПАТ не здійснювало.

6.9. Витрати за позиками, процентні витрати та фінансові витрати

Підприємство для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку витрат по позиках, відображений у МСБО 23. Витрати за позиками (процентні та інші витрати, понесені у зв'язку із залученням позикових коштів) визнаються в якості витрат того періоду, в якому вони понесені, з відображенням у Звіті про фінансові результати.

У складі фінансових витрат Підприємство відображає проценти за користування банківськими кредитами, витрати за фінансовими зобов'язаннями, які оцінюються за амортизованою вартістю.

У звітному періоді Підприємство не користувалось позиками та кредитами.

6.10. Запаси

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2.
Запаси враховуються за однорідними групами:
о основні (технологічні) сировина та матеріали;
о інші матеріали, в т.ч. будівельні;
о запасні частини;
о паливо;
о напівфабрикати покупні;
о незавершене виробництво;
о готова продукція;
о товари покупні;
о малоцінні та швидкозношувані предмети;

Облік всіх транспортно-заготівельних витрат ведеться на окремому субрахунку. Витрати розподіляються між сумою залишку запасів на кінець місяця і сумою вибулих в звітному місяці запасів - згідно МСБО № 2.
Технологічна оснастка власного виробництва враховується у складі МБП, у зв'язку з тим, що витрати визначаються за технологічними нормами під обсяг продукції і нормальний операційний цикл складає менше року.

Малоцінні та швидкозношувані предмети строком корисного використання менше одного року, незалежно від вартості враховуються на рахунку 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети" в складі запасів Підприємства.
Списання на витрати малоцінних і швидкозношуваних предметів здійснюється у розмірі 100% їх вартості при передачі в експлуатацію. Для здійснення контролю щодо списання МБП, врахованих у складі запасів, організовано оперативний кількісний облік таких предметів за місцем експлуатації і відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання. Оцінка придбаних запасів здійснюється за первісною собівартістю. При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Облік витрат здійснюється з відображенням їх на відповідних рахунках бухгалтерського обліку за місцями їх виникнення.
Об'єктами калькулювання є продукція основних і допоміжних ділянок цеху АІ, а також роботи і послуги, що виконуються для власних потреб та реалізації на сторону.
Собівартість реалізованої продукції розраховується виходячи із середньозваженої собівартості 1 кілограма продукції.
Підприємство визначає собівартість готової продукції, виконуваних робіт, наданих послуг за прямими витратами, пов'язаними з виробництвом продукції, виконанням робіт, наданням послуг, а саме:
- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- амортизація виробничих основних засобів та нематеріальних активів, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукції, виконанням робіт, наданням послуг;
- вартість придбаних послуг, прямо пов'язаних з виробництвом продукції, виконанням робіт, наданням послуг;
- інші прямі витрати, у тому числі витрати з придбання електричної енергії (включаючи

реактивну).
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 Товариства за вирахуванням розрахункових витрат з продажу.
Чиста вартість реалізації для незавершеного виробництва і готової продукції на складі визначається за окремими найменуваннями.
У тому випадку, коли чиста вартість реалізації сировини і матеріалів нижче собівартості, а ціна реалізації готової продукції не змінилася, зниження вартості сировини і матеріалів у звітності не відображається.

6.11. Фінансові інструменти

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 (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).
Дебіторська заборгованість класифікується як торговельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і неторгові (інша) дебіторська заборгованість.
Первісне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.
У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюються і відображаються за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з урахуванням наданих знижок, повернення товарів та безнадійної заборгованості.
Для відображення сумнівної чи безнадійної дебіторської заборгованості на Підприємстві створюється резерв сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості створюється за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.
Нарахування суми резерву здійснюється в кінці звітного року.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у "Звіті про сукупний дохід" у складі інших операційних витрат.
Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.
За підсумками 2015 року резерв сумнівних боргів нараховувався в сумі 68 тис.грн.

6.12. Зобов'язання та резерви

Облік і визнання зобов'язань і резервів на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" здійснюється відповідно до МСБО 37.
Зобов'язання класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).
Довгострокові зобов'язання (крім відстрочених податків на прибуток) відображаються залежно від виду або за амортизованою, або за дисконтованою вартістю.

Поточна кредиторська заборгованість враховується і відображається в Балансі за первісною вартістю, що дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.
Переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, відбувається коли за станом на дату Балансу за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.
Резерви визнаються, якщо Підприємство в результаті певної події минулого має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшою ймовірністю буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.
Підприємство визнає резерви:
- резерв відпусток, який формується щорічно і визначається як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці;
- резерв сумнівних боргів.

6.13. Винагорода працівникам

Всі винагороди працівників Підприємства обліковуються як поточні у відповідності до МСБО 19.
В процесі господарської діяльності Підприємство сплачує обов'язкові внески в Пенсійний фонд за своїх працівників, у розмірі, передбаченому Законодавством України.

6.14. Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Підприємства згідно з МСБО 12.
Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного і відстроченого податку на прибуток.
Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.
Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку.
Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікується, будуть доступні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо станом на звітну дату.
Відстрочені податкові активи відображаються тільки в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподатковуваного прибутку дозволить реалізувати відкладені податкові активи або якщо зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

Згідно Податкового Кодексу України, в редакції, що діяла у 2015 році ставка податку на прибуток для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року становить 18%. Податковий кодекс передбачає, крім іншого, також і зближення бухгалтерського та податкового обліків.
Беручи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів і зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Підприємства, і базувалась на інформації, яка була в його розпорядженні на момент складання цієї фінансової звітності.

6.15. Власний капітал

Власний капітал Підприємства включає:
- зареєстрований (пайовий) капітал;
- додатковий капітал;
- резервний капітал (створюється у відповідності з вимогами Статуту).

Зареєстрований (пайовий) капітал, включає в себе внески учасників. Сума перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю частки учасника відображається як емісійний дохід.

Підприємство нараховує дивіденди учасникам, і визнає їх як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

6.16. Сегменти

Компанія в силу своїх технологічних особливостей і сформованою практикою організації виробництва займається одним видом діяльності. Виділяється один географічний сегмент - Росія, м. Бєлгород.

6.17. Основні пов'язані особи

Перелік зв`язаних сторін визначається відповідно до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв`язані сторони" та переглядається на кожну звітну дату.

У ході своєї звичайної діяльності Товариство здійснює операції із пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Операції з пов'язаними особами здійснюються за звичайними цінами.

6.18. Події після звітної дати

Керівництво Підприємства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності та осіб, уповноважених підписувати звітність. При складанні фінансової звітності ПАТ враховує події після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10.

6.19. Форми фінансової звітності

Підприємство визначає форми подання фінансової звітності у відповідності з рекомендаціями МСБО 1.
Баланс (Звіт про фінансовий стан) складається методом розподілу активів і зобов'язань на поточні і довгострокові.
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) складається методом розподілу витрат за функціональною ознакою.
Звіт про рух грошових коштів складається у відповідності з МСБО 7 за прямим методом.
Звіт про власний капітал подається у розгорнутому форматі.
Примітки до фінансової звітності складаються згідно з обов'язковими вимогами до розкриття

інформації, викладеними у всіх МСБО/МСФЗ.

6.20. Нові стандарти бухгалтерського обліку та їх тлумачення

При складанні фінансової звітності за 2015 рік Товариство використовувало версію перекладу МСФЗ українською мовою 2014 року та текст Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку зі змінами станом на 1 січня 2015 року, що опубліковані на сайті Міністерства фінансів України (www.minfin.gov.ua).

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення ще не є чинними на 31 грудня 2015 р. і не застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності. Керівництво підприємства планує застосувати ці стандарти, зміни та тлумачення, коли вони набудуть чинності.

З числа цих стандартів, змін, тлумачень на діяльність ПАТ можуть вплинути такі:
МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", що замінює діючі інструкції та вимоги МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". МСФЗ 9 містить переглянуті інструкції з питань класифікації та оцінки фінансових інструментів, включаючи нову модель очікуваних кредитних втрат для підрахунку знецінення фінансових активів, а також нові загальні вимоги щодо обліку операцій з хеджування. До нього перенесені інструкції з питань визнання та припинення визнання фінансових інструментів, які раніше містилися у МСБО 39.

МСФЗ 9 чинний для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або пізніше, і при цьому суб'єкт господарювання має право на його дострокове застосування. Компанія розуміє, що новий стандарт вносить багато змін до обліку фінансових інструментів і може значно вплинути на фінансову звітність Компанії. Компанія не має наміру застосовувати цей стандарт достроково. Тому вплив змін буде проаналізовано по мірі випуску нових редакцій стандарту.

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами" встановлює принципи необхідності визнання та моменту визнання доходу від реалізації продукції (товарів, послуг, робіт). Він замінює чинні інструкції з питань визнання доходу від реалізації, які зараз містяться у МСБО 18 "Визнання доходу", МСБО № 11 "Будівельні контракти" та КТМФЗ 13 "Програми лояльності клієнта". Цей стандарт вдосконалює процедури розкриття доходу, містить інструкції щодо методів визнання операцій, раніше не врегульованих у повному обсязі, і вдосконалює інструкції з визнання доходів за договорами з кількома складовими.

З 1 січня 2016 року або після цієї дати, застосовуються зміни до наступних стандартів:
Виправлення до МСФЗ 11 "Спільна діяльність" щодо придбання часток у спільних операціях.

Зміни до МСБО 16 "Основні засоби" та зміни до МСБО 38 "Нематеріальні активи", що встановлюють, що "дохідний" метод амортизації є неприйнятним.

Зміни до МСБО 27 "Окрема фінансова звітність" згідно яким суб'єкту господарювання надається можливість оцінки інвестицій за методом участі в капіталі при складанні окремої звітності.

Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" уточнюють формат подання іншого сукупного доходу.

Зміни в МСБО 28, МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання". Стислий опис змін: якщо

материнська компанія (інвестиційний суб'єкт господарювання) оцінює вкладення в дочірні підприємства за справедливою вартістю через прибуток/збиток, вона звільняється від консолідації.

Підприємство не оцінювало вплив наведених змін.

6.21. Інші положення облікової політики. Вплив зміни облікової політики

Пенсії та інші виплати працівникам по закінченні трудової діяльності.
Товариство не має програм з визначеними виплатами.

Виплати на основі акцій. Працівники Товариства (включаючи вище керівництво) не отримують винагороду у формі виплат, заснованих на акціях.

Вплив зміни облікової політики на події і операції, що відбуваються (відбувались) в Товаристві. Доцільність зміни того чи іншого положення облікової політики Товариства встановлюється у разі:
- змін статутних вимог (тобто при внесенні змін до статуту Товариства);
- змін вимог органу, що затверджує положення (стандарти) бухгалтерського обліку (вносяться зміни чи доповнення до тих чи інших стандартів);
- зміни забезпечать достовірніше відображення подій або операцій у фінансовій звітності Товариства.

Вплив зміни облікової політики на події й операції минулих періодів Товариство відображає у звітності шляхом:

- коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року;
- повторного надання порівняльної інформації стосовно попередніх звітних періодів;

Зміна облікової політики, вибір відображення впливу зміни на облікову політику Товариство розкриває й обгрунтовує у примітках до фінансової звітності за поточний звітний період.

Облікова політика застосовується Товариством щодо подій і операцій з моменту їх виникнення.

Не є зміною облікової політики встановлення облікової політики для:
- подій або операцій, які відрізняються за змістом від попередніх подій або операцій;
- подій або операцій, які не відбувались раніше.

Якщо неможливо розрізнити зміну облікової політики та облікових оцінок, то це розглядається і відображається як зміна облікових оцінок.

Не є зміною облікової політики Товариства зміна визначення облікових оцінок.
Облікова оцінка - це попередня оцінка, яка використовується Товариством з метою розподілу витрат і доходів між відповідними звітними періодами. Вона може бути переглянута, якщо змінюються обставини, на яких вона грунтувалася, або отримано додаткову інформацію. Зміни облікових оцінок впливають тільки на майбутнє і не стосуються минулого.
Наслідки змін в облікових оцінках Товариство включає до тієї статті звіту про фінансові результати, яка раніше застосовувалась для відображення доходів або витрат, пов'язаних з об'єктом такої оцінки, в тому періоді, в якому відбулася зміна, а також в наступних періодах,

якщо зміна впливає на ці періоди.
Внесення змін до облікової політики, що стосуються майбутніх періодів, застосовуються з початку нового звітного періоду, і оформлюється відповідним наказом про внесення змін до облікової політики Товариства.

У випадках, коли Товариство розпочинає здійснювати нові операції, або у випадку змін окремих законодавчих норм, введення положень з обліку щодо яких Товариство не могло передбачити заздалегідь, зміни в облікову політику можуть бути внесені протягом звітного періоду (року) і застосовуватися Товариством з дати затвердження таких змін.

7. Примітки до Балансу

7.1. Нематеріальні активи тис. грн.

	Комп'ютерні програми	Ліцензії
Первісна вартість на 31.12.2015 р.	768	2
Накопичена амортизація на 31.12.2015 р.	684	-
Амортизация за 2015 рік	127	-
Надійшло за рік	66	2
Вибуття	-	-
Залишкова вартість на 31.12.2014 р.	145	-
Залишкова вартість на 31.12.2015 р.	84	2

Інвентаризація нематеріальних активів була проведена станом на 01.11.2015 р.
За результатами інвентаризації відхилень не виявлено.
За оцінками Керівництва підприємства критерії для знецінення нематеріальних активів відсутні.
Переоцінка нематеріальних активів протягом 2015 року не здійснювалась.
Амортизація нематеріальних активів нараховується щомісячно прямолінійним методом.

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2015 р. рахуються нематеріальні активи первісною вартістю 382 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

7.2. Незавершені капітальні інвестції

На 31.12.2015 року на Балансі ПАТ відсутні незавершені капітальні інвестиції.

7.3. Основні засоби тис. грн.

	Земельні ділянки	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменты, прилади, інвентар	Бібліотечні фонди	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Всього
Первісна вартість на 31.12.2014 р.	38	14 381	13 870	453	249	20	476	29 487
Знос на 31.12.2014 р.	-	2 361	8 225	285	148	17	460	11 496
Надходження та доопрацювання	-	725	1 772	8	50	-	26	2 581
Вибуття первісна вартість	-	-	-	-	-	(4)	(4)	
Вибуття знос	-	-	-	-	-	(4)	(4)	
Амортизация за 2015 р.	-	561	1 620	27	15	1	30	2 254
Первісна вартість на 31.12.2015 р.	38	14 806	15 643	461	300	20	497	31 765

Знос на 31.12.2015 р.- 2 922 9 845 312 163 18 486 13 746
у т.ч. передано в оперативну оренду первісна вартість - 12 - - - - - 12
у т.ч. передано в оперативну оренду знос - 1 - - - - - 1

Підприємство володіє необмеженим правом власності на всі об'єкти основних засобів.
Інвентаризація основних засобів була проведена станом на 01.11.2015 р. За результатами інвентаризації відхилень не виявлено.
За оцінками Керівництва підприємства критерії для знецінення основних засобів відсутні.
Переоцінка основних засобів протягом 2015 року не здійснювалась.
Амортизація основних засобів нараховується щомісячно прямолінійним методом.

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2015 р. рахуються основні засоби первісною вартістю 4 472 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

7.4. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2015 р. на балансі обліковується довгострокова фінансова інвестиція на суму у розмірі 985 тис.грн. - фінансова інвестиція в дочірнє підприємство (у розмірі 100% участі в капіталі), здійснена в ТОВ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" м. Бєлгород Російська Федерація. Довгострокова фінансова інвестиція враховується за методом участі в капіталі. Фінансова інвестиція перераховується щомісяця за валютним курсом на кінець дня останнього дня місяця і на кінець кварталу за валютним курсом на кінець дня останнього дня кварталу.

Фінансова інвестиція	Сума
Фінансова інвестиція станом на 31.12.2014 р.	899
Збільшення інвестиції за рахунок курсових різниць	77
Збільшення інвестиції за рахунок прибутку дочірнього підприємства	9
Фінансова інвестиція станом на 31.12.2015 р.	985

Протягом 2015 року придбання та реалізацію фінансових інвестицій ПАТ не здійснювало.

7.5. Запаси тис. грн.

Найменування групи	31.12.2014	31.12.2015
Виробничі запаси	5 299	5 531
Незавершене виробництво	661	1 049
Готова продукція	973	1 089
Товари	51	30
Разом	6 984	7 699

Станом на 31.12.2015 року виробничі запаси та товари відображені за собівартістю.
Незавершене виробництво та готова продукція відображені в Балансі за фактичною (виробничою) собівартістю.
Інвентаризація готової продукції проведена станом на 01.10.2015 р. Інвентаризація інших

запасів проведена станом на 01.11.2015 р. За результатами проведеної інвентаризації нестач та надлишків не виявлено.
За результатами інвентаризації залежалих запасів не виявлено, відповідно, резерв під неліквіди не створювався.

Поточна дебіторська заборгованість

7.6. Дебіторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги

тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Розрахунки з вітчизняними покупцями	308	292
Резерв сумнівних боргів	(68)	
Розрахунки з іноземними покупцями	3 407	7 147
в т.ч. з дочірньою компанією	3 271	6 974
Разом	3 715	7 371

Дебіторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги в іноземній валюті оцінена в гривнях по курсу НБУ на дату балансу.

7.7. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Аванси видані вітчизняним та іноземними постачальникам	61	107
Разом	61	107

7.8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на додану вартість	1 986	2 001
Податок на прибуток	-	104
Пеня у сфері ЗЕД	52	-
Не відшкодовані лікарняні	18	3
Разом	2 056	2 108

7.9. Інша поточна дебіторська заборгованість

тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Інша поточна дебіторська заборгованість	45	202
Разом	45	202

7.10. Грошові кошти та їх еквіваленти тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Грошові кошти в національній валюті	4 560	3 808
Грошові кошти в іноземній валюті	5 834	9 290
Разом	10 394	13 098

Грошові кошти в іноземній валюті оцінені в гривнях по курсу НБУ на дату балансу.
Підприємство володіє необмеженим правом власності на грошові кошти.

Обмеження у користуванні грошовими коштами відсутні.

7.11. Інші оборотні актви тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на додану вартість з отриманих авансів	176	-
Разом	176	-

7.12. Власний капітал тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Зареєстрований (пайовий) капітал	24 888	24 888
Неоплачений капітал	-	-
Додатковий капітал	233	311
Резервний капітал (створений згідно з вимогами Статуту)	793	1 070
Нерозподілений прибуток	10 394	15 668
Разом	36 308	41 937

Станом на 31.12.2015 р. Зареєстрований капітал ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 24 887 857,50 грн. та поділений на 8 379 750 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 2,97 грн. Неоплаченого капіталу станом на 31.12.2015 р. немає. Протягом 2015 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.

Станом на 31.12.2015 р. додатковий капітал складає 311 тис.грн. Додатковий капітал складається з курсових різниць при перерахунку інвестиції в дочірнє підприємство, на кінець звітного періоду відбулося його збільшення в порівнянні з попереднім періодом за рахунок зростання курсу російського рубля.

У статті "Резервний капітал" відображено суму резервного капіталу Підприємства, що створений згідно з вимогами Статуту ПАТ. Протягом 2015 року відбулося збільшення резервного капіталу на 277 тис.грн. за рахунок прибутку.

Станом на 31.12.2015 р. нерозподілений прибуток ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 15 668 тис.грн. Балансова вартість прибутку станом на 31.12.2015 р. сформована наступним чином:

тис.грн.

Нерозподілений прибуток	
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2014 р.	10 394
Прибуток за 2015 рік	5 551
Вірахування до резервного капіталу	(277)
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015 р.	15 668

7.13. Відстрочені податки

Відстрочені податки були розраховані за всіми тимчасовими різницями методом зобов'язань за балансом з використанням ставки податку на прибуток у розмірі 18%, яка діяла протягом 2014 та 2015 років. Розраховані відстрочені податкові активи та зобов'язання були згорнуті при поданні інформації в Балансі, оскільки вони відносяться до одного і того ж податкового органу.

тис. грн.

Склад	2014 р.	2015 р.
Відстрочені податкові зобов'язання	1 027	919
Відстрочені податкові активи	100	-

Чиста позиція - відстрочені податкові зобов'язання 927 919

Основні відстрочені зобов'язання, активи та відповідні зміни протягом періоду були визнані Підприємством.

7.14. Довгострокові забезпечення тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Резерв на виплату відпусток	555	636
Разом	555	636

Поточні зобов'язання та забезпечення

7.15. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Розрахунки з вітчизняними постачальниками	199	531
Розрахунки з іноземними постачальниками	1 715	3 669
Разом	1 914	4 200

7.16. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на прибуток	673	-
Податок на доходи фізичних осіб	86	108
Плата за землю	10	12
Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки	-	8
Військовий збір	9	12
Разом	778	140

7.17. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Зобов'язання перед бюджетом з єдиного соціального внеску	267	299
Разом	267	299

7.18. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Поточні зобов'язання з оплати праці	507	610
Разом	507	610

7.19. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Отримані аванси від вітчизняних покупців	1 055	918
Отримані аванси від іноземних покупців	58	2
Разом	1 113	920

7.20. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Поточна заборгованість за дивідендами акціонерам	3	3
Поточна заборгованість з повернення інвестицій акціонерам	3	-
Разом	6	3

7.21. Інші поточні зобов'язання тис. грн.

Інші поточні зобов'язання

	31.12.2014	31.12.2015
Інші поточні зобов'язання	91	11
Разом	91	11

8. Примітки до Звіту про фінансові результати

8.1. Дохід від основної діяльності тис. грн.

Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	2014	2015
Продаж готової продукції	43 344	59 037
Продаж товарів	34	48
Передача в оперативну оренду основних засобів	0	0
Разом	43 378	59 085

8.2. Собівартість реалізованої продукції (товаров, робіт, послуг) тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товаров, робіт, послуг)

	2014	2015
Собівартість готової продукції	24 899	36 304
Собівартість товарів	22	7
Собівартість послуг	0	0
Разом	24 921	36 311

8.3. Інші операційні доходи тис. грн.

Інші операційні доходи	2014	2015
Дохід від реалізації валюти	422	377
Дохід від реалізації оборотних активів	272	410
Дохід від операційної курсової різниці	6 567	14 122
Інші доходи	376	532
Разом	7 637	15 441

8.4. Адміністративні витрати тис. грн.

Адміністративні витрати	2014	2015
Послуги банку	134	286
Амортизація	431	576

Витрати на відрядження 147 281
Податки, пов'язані, з діяльністю ПАТ та нарахування на заробітну плату 886 1 037
Послуги сторонніх організацій 1 361 1 339
Інші витрати 2 481 3 479
Разом 5 440 6 998

8.5. Витрати на збут тис. грн.
Витрати на збут 2014 2015
Витрати на відрядження 1 519 2 309
Податки, пов'язані, з діяльністю ПАТ та нарахування на заробітну плату 535 726
Послуги сторонніх організацій 715 1 038
Інші витрати 2 572 3 621
Разом 5 341 7 694

8.6. Інші операційні витрати тис. грн.
Інші операційні витрати 2014 2015
Витрати реалізованої валюти 485 1 142
Витрати від реалізації оборотних активів 64 139
Витрати від операційної курсової різниці 5 758 13 896
Інші витрати операційної діяльності 1 673 1 498
Разом 7 980 16 675

8.7. Дохід від участі в капіталі тис. грн.
Дохід від участі в капіталі 2014 2015
Дохід від участі в капіталі ООО "Полтавський алмазний інструмент" м.Бєлгород Росія 3 9
Разом 3 9

8.8. Інші фінансові доходи тис. грн.
Фінансові доходи 2014 2015
Дохід від нарахованих відсотків по депозитних рахунках 28 -
Разом 28 -

8.9. Інші доходи тис. грн.
Інші доходи 2014 2015
Інші доходи 287 2
Разом 287 2

8.10. Інші витрати тис. грн.
Інші витрати 2014 2015
Інші витрати 69 -
Разом 69 -

8.11.Витрати(дохід) з податку на прибуток тис. грн.
Витрати(дохід) з податку на прибуток 2014 2015
Поточний податок на прибуток
Відстрочений податок на прибуток 1 580
65 1 316

(8)
Разом 1 645 1 308

Діюча ставка податку на прибуток в Україні складає - з 01.01.2014 р. по 31.12.2015 р. - 18%.

Взаємозв'язок податкових витрат (доходів) з обліковим прибутком наведено нижче:
тис.грн.

	2014	2015
Прибуток до оподаткування		
Ставка податку		
Податок на прибуток за діючою ставкою		
Ефект від витрат, що не враховуються для цілей оподаткування та неоподатковуваних доходів		
	7 582	
18%		
1 365		
280	6 859	
18%		
1 235		
73		
Разом	1 645	1 308

9. Примітки до Звіту про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складено у відповідності з МСБО 7 прямим методом.
Станом на 31.12.2015 року залишок грошових коштів 13 098 тис.грн.
Протягом 2015 року відбувались наступні негрошові операції:
- створення резерву відпусток - 636 тис.грн.
- створення резерву сумнівних боргів - 68 тис.грн.

10. Примітки до Звіту про власний капітал

Станом на 31.12.2015 року Зареєстрований (пайовий) капітал складає 24 888 тис.грн. Станом на 31.12.2014 року нерозподілений прибуток становив 10 394 тис.грн., протягом 2015 року отримано чистий прибуток в сумі 5 551 тис.грн. та згідно Статуту ПАТ проведено відрахування до Резервного капіталу в сумі 277 тис.грн., на 31.12.2015 року нерозподілений прибуток - 15 668 тис.грн.

Додатковий капітал, в сумі 311 тис.грн., складається з курсових різниць при перерахунку інвестиції в дочірнє підприємство, на кінець звітного періоду відбулося його збільшення в порівнянні з попереднім періодом за рахунок зростання курсу російського рубля.

Після проведених відрахувань, згідно Статуту ПАТ, Резервний капітал на 31.12.2015 року складає 1 070 тис.грн. Протягом 2015 року відбулося збільшення резервного капіталу на 277 тис.грн. за рахунок прибутку.

Станом на 31.12.2015 р. нерозподілений прибуток ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 15 668 тис.грн. Балансова вартість прибутку станом на 31.12.2015 р. сформована наступним чином:

тис.грн.

Нерозподілений прибуток	
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2014 р.	10 394
Прибуток за 2015 рік	5 551
Вірахування до резервного капіталу	(277)
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015 р.	15 668

11. Інші примітки

11.1. Зміни облікової політики

Змін облікової політики не було.

11.2. Виправлення помилок

Виправлення помилок у фінансовій звітності в 2015 р. не проводилось.

11.3. Пов'язані особи

Згідно з ознаками пов'язаних осіб , які наводяться в МСБО 24, пов'язаними особами є акціонери Товариства та фізичні особи - громадяни України, які входять до керівних органів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та члени їх сімей.

Основними пов'язаними особами Товариства є:

1. Компанія "Rendorz Holdings Limited", Республіка Кіпр, м. Нікосія, 2-4 Arch.Makarios III Avenue,9 Floor
2. Наглядова Рада
3. Товариство з обмеженою відповідальністю "Полтавський алмазний інструмент" (м. Бєлгород, РФ) та його керівництво
4. ЗАТ "Орсвіт Груп" та його керівництво
5. Директор ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
6. Моріс Табасінік
7. Ліліан Табасінік
8. Джорж Рор

У ході своєї звичайної діяльності Товариство здійснює операції із пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень.

Операції з пов'язаними особами здійснювались за звичайними цінами.

Компанія протягом 2015 року дивіденди не виплачувала.

Операції з основним управлінським персоналом

Основний управлінський персонал - це особи, які мають повноваження та є

відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль діяльності Товариства. Протягом 2015 року їм виплачувалась заробітна плата.

11.4. Сегменты

Основним географічним сегментом реалізації готової продукції ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" є Російська Федерація м.Бєлгород ООО "Полтавський алмазний інструмент", реалізація складає 61,4% від загального обсягу реалізації.

11.5. Умовні зобов'язання та операційні ризики

Умови господарської діяльності
Економіці України притаманні певні риси ринку, що розвивається, зокрема інфляція. Чинне податкове законодавство України допускає різні трактування і схильне до частих змін.
Хоча в економічній ситуації намітилися тенденції до поліпшення, економічна перспектива України залежить від ефективності економічних заходів, фінансових механізмів та грошової політики, що вживаються Урядом, а так само розвиток фіскальної, правової та політичної системи.

Оподаткування
Українське податкове, валютне та митне законодавство допускає різні тлумачення і схильне до частих змін. Інтерпретація керівництвом Підприємства даного законодавства стосовно операцій і діяльності Підприємства може бути оскаржена відповідними фіскальними органами. Податкові органи можуть зайняти більш жорстку позицію при інтерпретації законодавства і перевірки податкових розрахунків. Як наслідок можуть бути донараховано податки, пені, штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати 3 календарних роки.
На думку керівництва Підприємства станом на 31 грудня 2015 року відповідні положення законодавства інтерпретовані ними коректно, імовірність збереження фінансового становища, в якому знаходиться Підприємство у зв'язку з податковим законодавством, є високою. Для тих випадків, коли на думку керівництва Підприємства, існують значні сумніви в збереженні зазначеного положення Підприємства, у фінансовій звітності визнані належні зобов'язання.

Судові позови
В ході звичайної діяльності Підприємство є об'єктом судових розглядів і позовів.
Керівництво оцінює можливість негативного для підприємства результату вирішення справ, які знаходяться на розгляді в судах, як мінімальну.

11.6. Фінансові ризики

В процесі своєї господарської діяльності Підприємство піддається ряду фінансових ризиків, включаючи ризик зміни цін на продукцію та послуги. Загальна політика Підприємства з управління ризиками спрямована на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фінансових операцій Підприємства.
Товарний ризик.
Поточний або майбутній прибуток Підприємства може піддатися негативному впливу зміни ринкових цін на товари та послуги Підприємства.
Кредитний ризик
Для підприємства основним фінансовим інструментом, схильним до кредитного ризику, є дебіторська заборгованість. Підприємство мінімізує свій кредитний ризик шляхом укладання

договорів з покупцями, які мають відповідні кредитні історії. Інші статті фінансової звітності не схильні до кредитного ризику.

11.7. Події після дати балансу

Ніяких подій після дати балансу, які підлягають розкриттю відповідно до МСФЗ 10, на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ " не відбулося.

11.8. Затвердження фінансових звітів

Фінансові звіти підписані Директором ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" 18.02.2016 р.

Директор І.Л. Басан

Головний бухгалтер Н.І. Ступа

Примітки до консолідованої річної фінансової звітності
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2015 рік

1. Основні відомості про ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та ТОВ "Полтавський алмазний інструмент"

Повне найменування емітента : ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНОЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" (надалі "Товариство"); Код ЄДРПОУ 33804724; Місцезнаходження: Україна, 36023, м. Полтава, вул. Красіна,71-Б. Реєстрація: державна реєстрація ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЗМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" проведена виконавчим комітетом Полтавської міської ради 06 жовтня 2005 року.

Згідно рішення Загальних зборів акціонерів від 14.04.2010 р. протокол № 5 та Свідоцтва про Державну реєстрацію юридичної особи виданого Виконавчим комітетом Полтавської міської ради серія АОО № 791757 змінено найменування товариства з Закритого акціонерного товариства "Полтавський алмазний інструмент" на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" з 26.04.2010 р.

Юридична адреса: Україна, 36023, м. Полтава, вул. Красіна,71-Б. Телефон (0532) 50-38-11, факс (0532) 50-38-20. Код ЄДРПОУ 33804724. Розрахунковий рахунок № 26007060073462 в ПРУ КБ "Приватбанк" м. Полтави, МФО 331401.

Основні види діяльності: 23.91 - Виробництво абразивних виробів; 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля; 52.21 - Допоміжне обслуговування наземного транспорту; 71.12 - Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах; 41.20 - Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Статут ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" (нова редакція) затверджено Загальними зборами акціонерів 19.11.14 року (протокол № 11 від 19.11.2014 року) та зареєстровано державним реєстратором Виконавчого комітету Полтавської міської ради

Полтавської області 05.12.2014 року (номер запису 15881050019003058). Розмір статутного капіталу ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" відповідає вимогам положень частини третьої ст. 155 Цивільного кодексу України (зі змінами та доповненнями) і в повній мірі забезпечений чистими активами підприємства.

Станом на 31.12.2015 року чисельність працівників становить 184 чоловіки, кількість акціонерів - 6 юридичних осіб та 874 фізичних особи. Власників облігацій немає.

Випуск цінних паперів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" обслуговує Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України", 04071, м. Київ, вул. Нижній Вал, буд. 17/8, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 30370711, Свідоцтво від 13.07.2015 року № 000270.

Послугами торгівців цінними паперами і юридичних осіб, уповноважених виплачувати дохід від цінних паперів Товариство не користувалось.

Відповідальними за здійснення господарської діяльності ПАТ є:

Керівник Товариства - Басан І.Л.

Головний бухгалтер - Ступа Н.І.

ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" м. Бєлгород Російська Федерація є дочірнім підприємством ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ".

ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" засновано згідно Цивільного кодексу Російської Федерації і Федерального закону "Про товариства з обмеженою відповідальністю", є юридичною особою і виконує свою діяльність на основі законодавства Російської Федерації. Юридична адреса: Російська Федерація, 308010, м. Бєлгород, вул. Промислова, 17, кор. а. Предмет діяльності: оптова торгівля ручними інструментами.

Статут ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" затверджено рішенням № 26 єдиного учасника - ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" від 02.09.10 року і зареєстровано ФНС Росії по м. Бєлгороду.

Згідно Статуту статутний капітал ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" складає 2 490 000 (два мільйони чотириста дев'яносто тисяч) рублів. Станом на 31.12.2015 року внесена Єдиним учасником вся сума готівкою.

Станом на 31.12.2015 року чисельність працівників ТОВ становить 3 чоловіки.

Відповідальними за здійснення господарської діяльності ТОВ є:

Керівник Товариства - Барамикін М.В.

Головний бухгалтер - Іщенко О.О.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" - є найбільшим виробником алмазного інструменту серед країн СНД і одним з найбільших у світі.

У період своєї діяльності Товариство постійно працює над підвищенням конкурентоспроможності, надійності і якості алмазного інструменту. Гарантом високої якості продукції, що випускається, є стабільні поставки алмазного інструменту більш ніж в 20 країн світу.

З метою збільшення обсягів продажу продукції на ринку Російської Федерації, більш ефективного задоволення потреб споживачів, у квітні 2006 року на Загальних зборах акціонерів було прийнято рішення про створення ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" в м. Бєлгород, РФ.

Основний вид діяльності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" - виробництво широкого спектра алмазного інструменту та інструменту з кубічного нітриду бору (CBN), а саме: круги шліфувальні різних форм, для виготовлення, заточування і доведення інструменту з твердих сплавів і швидкорізальних сталей, обробки кераміки, напівпровідникових матеріалів, скла, кришталю; волочильний інструмент; бруски алмазні хонінгувальні; олівці для правки абразивних кругів; свердла алмазні; пасти алмазні та з карбіду титану; алмазний інструмент для обробки каменю.

Споживачами інструменту є підприємства та організації, що належать до різних галузей промисловості (машинобудування, авіакосмічна промисловість, металообробка, склообробка, деревообробка та інші).

Виробництво і реалізація алмазного інструменту не носить сезонний характер. Коливання реалізації продукції залежать від стану промисловості.

Основна сировина для виробництва алмазного інструменту: порошки з синтетичних алмазів, алюмінієвий порошок, алюміній первинний і вторинний, в'яжучий пульвербакеліт, сталевий прокат і труби, мідний порошок, олов'яний порошок, абразивні круги. Основні обсяги поставок алмазних порошків здійснюються з китайського ринку, інша сировина закуповується в Росії.

Реалізація готової продукції між ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" відбувається на підставі договору поставки.

Аудит достовірності звітності ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" за 2015 рік був проведений Аудиторською фірмою ТОВ "БАЛАНС-АУДИТ" 308036 Росія, м. Бєлгород, вул. Будьонного,6а, к.44. Номер в реєстрі аудиторів і аудиторських організацій саморегульованої организації аудиторів: 11005004812. Аудиторський висновок підтверджує достовірність фінансової звітності ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" за 2015 рік згідно законодавства Російської Федерації.

2. Заява про відповідальність Керівництва щодо підготовки консолідованої фінансової звітності за рік, що завершився на 31 грудня 2015 року

Керівництво несе відповідальність за підготовку консолідованої фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" станом на 31 грудня 2015 року як єдиної економічної одиниці, а також результати їх діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2015 року, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

При підготовці консолідованої фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- забезпечення правильного вибору та застосування принципів облікової політики;
- представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу, який ті чи інші операції, а також події чи умови здійснюють на фінансовий стан та фінансові результати діяльності;
- створення, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- оцінку спроможності продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому;
- застосування заходів щодо збереження активів та виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень;
- ведення обліку у відповідності до законодавства України та Міжнародних стандартів фінансового обліку та звітності та у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити операції Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан і забезпечити відповідність консолідованої фінансової звітності вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3. Перелік форм консолідованої фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2015 року

Відповідно до статті 12.1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку(надалі НКЦПФР) Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 року, Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік, Консолідований звіт про рух грошових коштів за 2015 рік, Консолідований звіт про власний капітал за 2015 рік та іншу інформацію. Консолідована річна фінансова звітність, що подається до НКЦПФР згідно з вимогами Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 "Подання фінансової звітності" містить відповідні примітки щодо стислого викладу (розкриття) інформації щодо статтей зазначеної звітності і суттєвих (істотних) облікових політик.

4. Основи і загальні принципи підготовки та складання консолідованої фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності. Зокрема, при розрахунках показників консолідованої фінансової звітності були враховані нормативи МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність".

Консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність ПАТ та її дочірньої компанії, в якій ПАТ володіє 100% часткою участі. Фінансова звітність дочірнього підприємства складена за той самий звітний період, що і звітність ПАТ, на основі послідовного застосування облікової політики. Усі внутрішньогрупові залишки, доходи і витрати, а також нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті
внутрішньогрупових операцій, повністю виключаються.

Відповідно до вимог МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та Наказу Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року за № 73 "Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" консолідована фінансова звітність за МСФЗ включає:

" Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) (далі - консолідований баланс),
" Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (далі - консолідований звіт про фінансові результати),
" Консолідований звіт про рух грошових коштів,
" Консолідований звіт про власний капітал
" Примітки до консолідованої фінансової звітності.

В зв'язку з тим, що Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" визначає заповнення зазначених форм звітності в одиницях виміру - в тисячах гривень без десяткових знаків, ці Примітки, а також пояснення статей консолідованого балансу, консолідованого звіту про фінансові результати, консолідованого звіту про рух грошових коштів, консолідованого звіту про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, наведені також в тисячах гривень без десяткових знаків.
Метою подання даної консолідованої фінансової звітності є забезпечення споживачів фінансової звітності інформацією про фінансовий стан, фінансові результати і зміни щодо фінансового становища для прийняття економічних рішень.

5. Основоположні припущення

Дана консолідована фінансова звітність була підготовлена на основі методу нарахування (за винятком консолідованого звіту про рух грошових коштів). Відповідно до цього методу, результати операції визнаються за фактом їх здійснення (а не за фактом отримання або

витрачання грошових коштів або їх еквівалентів), відображаються в облікових записах і включаються у фінансову звітність періодів, до яких відносяться.
Дана консолідована фінансова звітність була підготовлена з урахуванням пріоритету економічного змісту над юридичною формою.
Дана консолідована фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю, за винятком фінансових інструментів доступних для продажу, які оцінюються за справедливою вартістю.

Товариство застосовує відповідні до МСФЗ методи визначення справедливої вартості.

Основою визначення справедливої вартості є припущення, що Товариство діє безперевно і не має ні наміру, ні потреби ліквідувати чи суттєво скоротити обсяг своєї діяльності або здійснювати операції за несприятливих умов.

Оцінка дебіторської та кредиторської заборгованості Товариства здійснюється первісно за її номінальною (контрактною) вартістю, в подальшому базуючись на припущенні того, що дебіторська та кредиторська заборгованість є короткостроковою, Товариство вважає, що її номінальна вартість є справедливою і не амортизуєтся.

Дана консолідована фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що ПАТ та його дочірнє підприємство є підприємствами, які здатні продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Управлінський персонал та акціонери мають намір і в подальшому продовжувати свою діяльність. Управлінський персонал Товариства та його дочірнього підприємства вважає припущення щодо здатності Товариства та його дочірнього підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі прийнятним.

Допущення і застосовані на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в попередніх оцінках визнаються у тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і у всіх наступних періодах, порушених зазначеними змінами.

6. Облікова політика

6.1. Основи надання фінансової звітності

Товариство використовувало одну й ту ж облікову політику у всіх періодах, представлених у фінансовій звітності за 2015 рік, що складена відповідно до МСФЗ.

Облікова політика відповідає всім МСФЗ, що вступили в силу на кінець звітного періоду, за який підготовлена фінансова звітність згідно з МСФЗ, за винятком ситуацій, особливо обумовлених в МСФЗ 1.

Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2015 рік підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність згідно з вимогами МСФЗ складається на підставі інформації про активи, зобов'язання, капітал, господарські операції та результати діяльності ПАТ

"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за даними бухгалтерського обліку шляхом трансформації (коригування) статей у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансові звіти підписані Директором ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" 18 лютого 2016 р.

Основа надання інформації.

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Національною валютою України є гривня. Отже, функціональною валютою та валютою подання звітності для цілей даної фінансової звітності є гривня. Всі показники приміток відображаються в тис.грн.

Фінансова звітність ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складається у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою.

Ключові бухгалтерські оцінки та судження при застосуванні принципів облікової політики

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, а також на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображені у звітності. Оцінки та пов'язані з ними припущення ?рунтуються на історичному досвіді та інших факторах, що вважаються об?рунтованими за даних обставин, результати яких формують основу для суджень відносно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ?рунтуються на розумінні керівництвом поточних подій, фактичні результати, у кінцевому підсумку, можуть відрізнятися від цих оцінок.

Зокрема, інформація про суттєві сфери невизначеності оцінок та ключові судження при застосуванні облікової політики подається далі.

Припущення безперервності діяльності Підприємства

Фінансова звітність ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" підготовлена на основі припущення, що Підприємство функціонуватиме невизначено довго в майбутньому, це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

На дату затвердження звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаному з світовою економічною кризою. Поліпшення економічної ситуації в Україні в значній мірі залежатиме від ефективності фіскальних і інших заходів, які здійснюватимуться урядом України. В той же час не існує чіткого уявлення того, які заходи прийматиме уряд України для подолання кризи. Тому неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід Підприємства, стабільність і структуру її операцій із споживачами і постачальниками. В результаті виникає істотна невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Підприємства і його здатність обслуговувати і платити по своїх боргах у міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

6.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" включають грошові кошти в банках, готівкові кошти в касі, не обмежені у користуванні.

Іноземна валюта

Активи і пасиви, виражені в іноземних валютах, перераховуються по офіційних курсах обміну, встановлених Національним Банком України, на кінець року. Курсові різниці, які виникають при конвертації, відображаються на рахунку прибутків і збитків.

Результати, виражені в іноземних валютах, перераховуються по курсах обміну на дату здійснення операції.

	Долари США
Курс на 31 грудня 2014 р.	15,768556
Курс на 31 грудня 2015 р.	24,000667

	Російські рублі
Курс на 31 грудня 2014 р.	0,30304
Курс на 31 грудня 2015 р.	0,32931

	Євро
Курс на 31 грудня 2014 р.	19,232908
Курс на 31 грудня 2015 р.	26,223129

	Юань Женьміньбі
Курс на 31 грудня 2014 р.	2,533312
Курс на 31 грудня 2015 р.	3,698086

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" співпрацює з іноземними контрагентами і користується в розрахунках іноземною валютою.

6.3. Оренда

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з експлуатацією активу та оренда відповідає одному з критеріїв визнання, визначеному у МСБО 17 "Оренда". Всі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Активи, які утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами Підприємства по найменшій вартості або по справедливій вартості або дисконтованій вартості мінімальних орендних платежів на дату отримання. Відповідна заборгованість включається в баланс як зобов'язання по фінансовій оренді, з розділенням на довгострокову і короткострокову заборгованість. Фінансові витрати, визначаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Відсоток визначається по встановленому орендодавцем в договорі оренди або як ставка можливого залучення. Фінансові витрати включаються в звіт про фінансові результати впродовж відповідного періоду оренди.

Орендні платежі по операційній оренді відображаються в звіті про фінансові результати на пропорційно-тимчасовій основі впродовж відповідного періоду оренди.

В разі надання в операційну оренду майна ПАТ, суми, що підлягають отриманню від орендаторів, відображаються як дохід від оперативної оренди в сумі нарахованих поточних платежів.

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" виступає орендодавцем власних основних засобів. Всі операції по оренді класифіковані як операційна оренда терміном до трьох років.

6.4. Визнання доходів та витрат

Визнання доходів

Доходи ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" 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 товарів та послуг визнається тоді, коли фактично здійснено перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (продукція, товар відвантажено і право власності передано), і дохід відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСБО 18.

Особливих умов визнання доходу від реалізації товарів, робіт і послуг у відповідності з політикою Підприємства не передбачено.

Процентний дохід визнається в тому періоді, до якого він відноситься виходячи з принципу нарахування. Витрати, пов'язані з одержанням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримує доходи від реалізації готової продукції, товарної продукції, послуг.

Визнання витрат

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" несе витрати на здійснення основної операційної діяльності, а також інші витрати.

Витрати визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний доход), якщо виникає зменшення майбутніх економічних вигодах, пов'язаних із зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути достовірно визначені.

Витрати визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний доход) на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і прибутками по конкретних статтях доходів.

Витрати визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний доход) негайно, якщо витрати не створюють великі майбутні економічні вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив в Звіті про фінансовий стан.

6.5. Основні засоби

Основні засоби ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності з МСБО 16 "Основні засоби".

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року, первісна вартість яких визначається від класу, які використовуються в процесі виробництва та надання послуг, передачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних та соціальних функцій.

Підприємство використовує для оцінки основних засобів першу модель - облік по первісній вартості.

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за мінусом накопиченого зносу. Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання основних засобів без урахування очікуваної залишкової вартості.

Основні засоби Підприємства обліковуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами.

Класи основних засобів

Клас основних засобів	Термін корисного використання, років	Метод нарахування амортизації
Земельні ділянки	-	-
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	від 10 до 50	Прямолінійний
Машини та обладнання	від 2 до 25	Прямолінійний
Транспортні засоби	від 5 до 15	Прямолінійний
Інструменти, прилади, інвентар	від 4 до 25	Прямолінійний

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються в складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Придбані основні засоби оцінюються за первісною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямими затратами на їх створення.

У момент введення в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів".

Нарахування амортизації за об'єктами основних засобів здійснюється прямолінійним методом виходячи із строку корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за датою введення в експлуатацію.

Амортизація не нараховується по наступних об'єктах:
- повністю замортизированих основних засобах.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонт основних засобів списуються на витрати періоду по мірі 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'єкта.

Основні засоби, призначені для продажу, та відповідають критеріям визнання, обліковуються відповідно до МСФЗ 5.

6.6. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершене будівництво на ПАТ обліковується і відображається у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Незавершені капітальні інвестиції відображаються в обліку за первісною вартістю.

Підприємство використовує для оцінки незавершеного будівництва першу модель - облік за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації.

Амортизація на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

6.7. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи ПАТ обліковуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 38 "Нематеріальні активи". Нематеріальними активами визнаються контрольовані суспільством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більше одного року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:
- патенти;

- авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);
- ліцензії;

Програмне забезпечення, яке є невіддільним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартості), яка включає в себе вартість придбання та витрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Наступні витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує ймовірність того, що ці витрати приведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його первинний рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки первісно оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного терміну їх використання, але не більше 20 років. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного після введення нематеріального активу в експлуатацію.

Очікуваний строк корисного використання нематеріальних активів визначається при постановці на облік виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правові або інші обмеження щодо строків використання або інших факторів;
- строків використання подібних активів.

На дату звіту нематеріальні активи обліковуються по моделі первісної вартості.

6.8.Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 та МСБО 39. З метою складання фінансової звітності класифікуються по категоріях:

о призначені для торгівлі;
о утримуються до погашення;
о наявні для продажу;
о інвестиції в асоційовані компанії;
о інвестиції в дочірні компанії.

Інвестиції, призначені для торгівлі, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток.

Інвестиції, які мають фіксований термін погашення та утримуються до погашення обліковуються за амортизованою собівартістю. Інвестиції, що не мають фіксованого терміну погашення, враховуються за собівартістю.

Інвестиції, наявні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на власний капітал.

Інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за пайовим методом.

6.9. Витрати за позиками, процентні витрати та фінансові витрати

Підприємство для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку витрат по позиках, відображений у МСБО 23. Витрати за позиками (процентні та інші витрати, понесені у зв'язку із залученням позикових коштів) визнаються в якості витрат того періоду, в якому вони понесені, з відображенням у Звіті про фінансові результати.

У складі фінансових витрат Підприємство відображає проценти за користування банківськими кредитами, витрати за фінансовими зобов'язаннями, які оцінюються за амортизованою вартістю.

У звітному періоді Підприємство не користувалось позиками та кредитами.

6.10.Запаси

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2.
Запаси враховуються за однорідними групами:
о основні (технологічні) сировина та матеріали;
о інші матеріали, в т.ч. будівельні;
о запасні частини;
о паливо;
о напівфабрикати покупні;
о незавершене виробництво;
о готова продукція;
о товари покупні;
о малоцінні та швидкозношувані предмети;

Облік всіх транспортно-заготівельних витрат ведеться на окремому субрахунку. Витрати розподіляються між сумою залишку запасів на кінець місяця і сумою вибулих в звітному місяці запасів - згідно МСБО № 2.
Технологічна оснастка власного виробництва враховується у складі МБП, у зв'язку з тим, що витрати визначаються за технологічними нормами під обсяг продукції і нормальний операційний цикл складає менше року.

Малоцінні та швидкозношувані предмети строком корисного використання менше одного року, незалежно від вартості враховуються на рахунку 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети" в складі запасів Підприємства.
Списання на витрати малоцінних і швидкозношуваних предметів здійснюється у розмірі 100% їх вартості при передачі в експлуатацію. Для здійснення контролю щодо списання МБП, врахованих у складі запасів, організовано оперативний кількісний облік таких предметів за місцем експлуатації і відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання. Оцінка придбаних запасів здійснюється за первісною собівартістю. При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Облік витрат здійснюється з відображенням їх на відповідних рахунках бухгалтерського обліку за місцями їх виникнення.
Об'єктами калькулювання є продукція основних і допоміжних ділянок цеху АІ, а також роботи і послуги, що виконуються для власних потреб та реалізації на сторону.
Собівартість реалізованої продукції розраховується виходячи із середньозваженої собівартості 1 кілограма продукції.
Підприємство визначає собівартість готової продукції, виконуваних робіт, наданих послуг за прямими витратами, пов'язаними з виробництвом продукції, виконанням робіт, наданням послуг, а саме:
- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- амортизація виробничих основних засобів та нематеріальних активів, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукції, виконанням робіт, наданням послуг;
- вартість придбаних послуг, прямо пов'язаних з виробництвом продукції, виконанням робіт, наданням послуг;
- інші прямі витрати, у тому числі витрати з придбання електричної енергії (включаючи

реактивну).
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 Товариства за вирахуванням розрахункових витрат з продажу.
Чиста вартість реалізації для незавершеного виробництва і готової продукції на складі визначається за окремими найменуваннями.
У тому випадку, коли чиста вартість реалізації сировини і матеріалів нижче собівартості, а ціна реалізації готової продукції не змінилася, зниження вартості сировини і матеріалів у звітності не відображається.

6.11. Фінансові інструменти

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 (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).
Дебіторська заборгованість класифікується як торговельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і неторгова (інша) дебіторська заборгованість.
Первісне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.
У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з урахуванням наданих знижок, повернення товарів та безнадійної заборгованості.
Для відображення сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості на Підприємстві створюється резерв сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості створюється за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.
Нарахування суми резерву здійснюється в кінці звітного року.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у "Звіті про сукупний дохід" у складі інших операційних витрат.
Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.
За підсумками 2015 року нараховано резерв сумнівних боргів в сумі 68 тис.грн.

6.12. Зобов'язання та резерви

Облік і визнання зобов'язань і резервів на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" здійснюється відповідно до МСБО 37.
Зобов'язання класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відстрочених податків на прибуток) відображаються залежно від виду або за амортизованою, або за дисконтованою вартістю.
Поточна кредиторська заборгованість враховується і відображається в Балансі за первісною вартістю, що дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.
Переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, відбувається коли за станом на дату Балансу за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.
Резерви визнаються, якщо Підприємство в результаті певної події минулого має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшою ймовірністю буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.
Підприємство визнає резерви:
- резерв відпусток, який формується щорічно і визначається як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці;
- резерв сумнівних боргів.

6.13. Винагорода працівникам

Всі винагороди працівників Підприємства обліковуються як поточні у відповідності до МСБО 19.
В процесі господарської діяльності Підприємство сплачує обов'язкові внески в Пенсійний фонд за своїх працівників, у розмірі, передбаченому Законодавством України.

6.14. Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Підприємства згідно з МСБО 12 .
Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного і відстроченого податку на прибуток.
Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку.
Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікується, будуть доступні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо станом на звітну дату.
Відстрочені податкові активи відображаються тільки в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподатковуваного прибутку дозволить реалізувати відкладені податкові активи або якщо зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

Згідно Податкового Кодексу України, в редакції, що діяла у 2015 році ставка податку на прибуток для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року становить 18%. Податковий кодекс передбачає, крім іншого, також і зближення бухгалтерського та податкового обліків.
Беручи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів і зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Підприємства, і базувалась на інформації, яка була в його розпорядженні на момент складання цієї фінансової звітності.

6.15. Власний капітал

Власний капітал Підприємства включає:
- зареєстрований (пайовий) капітал;
- додатковий капітал;
- резервний капітал (створюється у відповідності з вимогами Статуту).

Зареєстрований (пайовий) капітал, включає в себе внески учасників. Сума перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю частки учасника відображається як емісійний дохід.

Підприємство нараховує дивіденди учасникам, і визнає їх як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

6.16. Сегменти

Компанія в силу своїх технологічних особливостей і сформованою практикою організації виробництва займається одним видом діяльності. Виділяється один географічний сегмент - Російська Федерація.

6.17. Основні пов'язані особи

Перелік зв`язаних сторін визначається відповідно до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв`язані сторони" та переглядається на кожну звітну дату.

У ході своєї звичайної діяльності Товариство здійснює операції із пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Операції з пов'язаними особами здійснюються за звичайними цінами.

6.18. Події після звітної дати

Керівництво Підприємства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності та осіб, уповноважених підписувати звітність. При складанні фінансової звітності ПАТ враховує події після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10.

6.19. Форми фінансової звітності

Підприємство визначає форми подання фінансової звітності у відповідності з рекомендаціями МСБО 1.
Баланс (Звіт про фінансовий стан) складається методом розподілу активів і зобов'язань на поточні і довгострокові.
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) складається методом розподілу витрат за функціональною ознакою.
Звіт про рух грошових коштів складається у відповідності з МСБО 7 за прямим методом.
Звіт про власний капітал подається у розгорнутому форматі.
Примітки до фінансової звітності складаються згідно з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладеними у всіх МСБО/МСФЗ.

6.20. Нові стандарти бухгалтерського обліку та їх тлумачення

При складанні фінансової звітності за 2015 рік Товариство використовувало версію перекладу МСФЗ українською мовою 2014 року та текст Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку зі змінами станом на 1 січня 2015 року, що опубліковані на сайті Міністерства фінансів України (www.minfin.gov.ua).

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення ще не є чинними на 31 грудня 2015 р. і не застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності. Керівництво підприємства планує застосувати ці стандарти, зміни та тлумачення, коли вони набудуть чинності.

З числа цих стандартів, змін, тлумачень на діяльність ПАТ можуть вплинути такі:
МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", що замінює діючі інструкції та вимоги МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". МСФЗ 9 містить переглянуті інструкції з питань класифікації та оцінки фінансових інструментів, включаючи нову модель очікуваних кредитних втрат для підрахунку знецінення фінансових активів, а також нові загальні вимоги щодо обліку операцій з хеджування. До нього перенесені інструкції з питань визнання та припинення визнання фінансових інструментів, які раніше містилися у МСБО 39.

МСФЗ 9 чинний для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або пізніше, і при цьому суб'єкт господарювання має право на його дострокове застосування. Компанія розуміє, що новий стандарт вносить багато змін до обліку фінансових інструментів і може значно вплинути на фінансову звітність Компанії. Компанія не має наміру застосовувати цей стандарт достроково. Тому вплив змін буде проаналізовано по мірі випуску нових редакцій стандарту.

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клієнтами" встановлює принципи необхідності визнання та моменту визнання доходу від реалізації продукції (товарів, послуг, робіт). Він замінює чинні інструкції з питань визнання доходу від реалізації, які зараз містяться у МСБО 18 "Визнання доходу", МСБО "Будівельні контракти" та КТМФЗ 13 "Програми лояльності клієнта". Цей стандарт вдосконалює процедури розкриття доходу, містить інструкції щодо методів визнання операцій, раніше не врегульованих у повному обсязі, і вдосконалює інструкції з визнання доходів за договорами з кількома складовими.

З 1 січня 2016 року або після цієї дати, застосовуються зміни до наступних стандартів:
Виправлення до МСФЗ 11 "Спільна діяльність" щодо придбання часток у спільних операціях.

Зміни до МСБО 16 "Основні засоби" та зміни до МСБО 38 "Нематеріальні активи", що встановлюють, що "дохідний" метод амортизації є неприйнятним.

Зміни до МСБО 27 "Окрема фінансова звітність" згідно з яким суб'єкту господарювання надається можливість оцінки інвестицій за методом участі в капіталі при складанні окремої звітності.

Зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" уточнюють формат подання іншого сукупного доходу.

Зміни в МСБО 28, МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання". Стислий опис змін: якщо

материнська компанія (інвестиційний суб'єкт господарювання) оцінює вкладення в дочірні підприємства за справедливою вартістю через прибуток/збиток, вона звільняється від консолідації.

Підприємство не оцінювало вплив наведених змін.

6.21. Інші положення облікової політики. Вплив зміни облікової політики

Пенсії та інші виплати працівникам по закінченні трудової діяльності.
Товариство не має програм з визначеними виплатами.

Виплати на основі акцій. Працівники Товариства (включаючи вище керівництво) не отримують винагороду у формі виплат, заснованих на акціях.

Вплив зміни облікової політики на події і операції, що відбуваються (відбувались) в Товаристві. Доцільність зміни того чи іншого положення облікової політики Товариства встановлюється у разі:
- змін статутних вимог (тобто при внесенні змін до статуту Товариства);
- змін вимог органу, що затверджує положення (стандарти) бухгалтерського обліку (вносяться зміни чи доповнення до тих чи інших стандартів);
- зміни забезпечать достовірніше відображення подій або операцій у фінансовій звітності Товариства.

Вплив зміни облікової політики на події й операції минулих періодів Товариство відображає у звітності шляхом:

- коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року;
- повторного надання порівняльної інформації стосовно попередніх звітних періодів;

Зміна облікової політики, вибір відображення впливу зміни на облікову політику Товариство розкриває й обгрунтовує у примітках до фінансової звітності за поточний звітний період.

Облікова політика застосовується Товариством щодо подій і операцій з моменту їх виникнення.

Не є зміною облікової політики встановлення облікової політики для:
- подій або операцій, які відрізняються за змістом від попередніх подій або операцій;
- подій або операцій, які не відбувались раніше.

Якщо неможливо розрізнити зміну облікової політики та облікових оцінок, то це розглядається і відображається як зміна облікових оцінок.

Не є зміною облікової політики Товариства зміна визначення облікових оцінок.
Облікова оцінка - це попередня оцінка, яка використовується Товариством з метою розподілу витрат і доходів між відповідними звітними періодами. Вона може бути переглянута, якщо змінюються обставини, на яких вона грунтувалася, або отримано додаткову інформацію. Зміни облікових оцінок впливають тільки на майбутнє і не стосуються минулого.
Наслідки змін в облікових оцінках Товариство включає до тієї статті звіту про фінансові результати, яка раніше застосовувалась для відображення доходів або витрат, пов'язаних з об'єктом такої оцінки, в тому періоді, в якому відбулася зміна, а також в наступних періодах,

якщо зміна впливає на ці періоди.
Внесення змін до облікової політики, що стосуються майбутніх періодів, застосовуються з початку нового звітного періоду, і оформлюється відповідним наказом про внесення змін до облікової політики Товариства.

У випадках, коли Товариство розпочинає здійснювати нові операції, або у випадку змін окремих законодавчих норм, введення положень з обліку щодо яких Товариство не могло передбачити заздалегідь, зміни в облікову політику можуть бути внесені протягом звітного періоду (року) і застосовуватися Товариством з дати затвердження таких змін.

7. Примітки до Консолідованого балансу

7.1. Нематеріальні активи тис. грн.

	Комп'ютерні програми	Ліцензії
Первісна вартість на 31.12.2015 р.	768	2
Накопичена амортизація на 31.12.2015 р.	684	-
Амортизация за 2015 рік	127	-
Надійшло за рік	66	2
Вибуття	-	-
Залишкова вартість на 31.12.2014 р.	145	-
Залишкова вартість на 31.12.2015 р.	84	2

Інвентаризація нематеріальних активів була проведена станом на 01.11.2015 р.
За результатами інвентаризації відхилень не виявлено.
За оцінками Керівництва підприємства критерії для знецінення нематеріальних активів відсутні.
Переоцінка нематеріальних активів протягом 2015 року не здійснювалась.
Амортизація нематеріальних активів нараховується щомісячно прямолінійним методом.
На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2015 р. рахуються нематеріальні активи первісною вартістю 382 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

7.2. Незавершені капітальні інвестції

На 31.12.2015 року відсутні незавершені капітальні інвестиції.

7.3. Основні засоби тис. грн.

	Земельні ділянки	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменты, прилади, інвентар	Бібліотечні фонди	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Всього
Первісна вартість на 31.12.2014 р.	38	14 381	13 870	453	249	20	476	29 487
Знос на 31.12.2014 р.	-	2 361	8 225	285	148	17	460	11 496
Надходження та доопрацювання	-	725	1 772	8	50	-	26	2 581
Вибуття первісна вартість	-	-	-	-	-	-	(4)	(4)
Вибуття знос	-	-	-	-	-	(4)	(4)	

Амортизація за 2015	-	561	1 620	27	15	1	30	2 254		
Первісна вартість на 31.12.2015 р.	38	14 806	15 643	461	300	20	497	31 765		
Знос на 31.12.2015 р.	-	2 922	9 845	312	163	18	486	13 746		
у т.ч. передано в оперативну оренду первісна вартість					-	12	-	-	-	-
-	12									
у т.ч. передано в оперативну оренду знос				-	1	-	-	-	-	-
1										

Підприємство володіє необмеженим правом власності на всі об'єкти основних засобів.
Інвентаризація основних засобів була проведена станом на 01.11.2015 р. За результатами інвентаризації відхилень не виявлено.
За оцінками Керівництва підприємства критерії для знецінення основних засобів відсутні.
Переоцінка основних засобів протягом 2015 року не здійснювалась.
Амортизація основних засобів нараховується щомісячно прямолінійним методом.

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2015 р. рахуються основні засоби первісною вартістю 4 472 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

7.4. Запаси тис. грн.

Найменування групи	31.12.2014	31.12.2015
Виробничі запаси	5 299	5 533
Незавершене виробництво	661	1 049
Готова продукція	1 185	2 976
Товари	51	30
Разом	7 196	9 588

Станом на 31.12.2015 року виробничі запаси та товари відображені за собівартістю.
Незавершене виробництво та готова продукція відображені в Балансі за фактичною (виробничою) собівартістю.
Інвентаризація готової продукції проведена станом на 01.10.2015 р. Інвентаризація інших запасів проведена станом на 01.11.2015 р. За результатами проведеної інвентаризації нестач та надлишків не виявлено.
За результатами інвентаризації залежалих запасів не виявлено, відповідно, резерв під неліквіди не створювався.

Поточна дебіторська заборгованість

7.5. Дебиторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Розрахунки з вітчизняними покупцями	308	292
Резерв сумнівних боргів		(68)
Розрахунки з іноземними покупцями	2 374	3 763
Разом	2 682	3 987

Дебіторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги в іноземній валюті оцінена в гривнях по курсу НБУ на дату балансу.

7.6 Дебіторська заборгованість за виданими авансами тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Аванси видані вітчизняним та іноземними постачальникам	113	272
Разом	113	272

7.7. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на додану вартість	2 321	2 848
Податок на прибуток	2	104
Пеня у сфері ЗЕД	52	-
Не відшкодовані лікарняні	18	3
Податок на доходи фізичних осіб	-	1
Разом	2 393	2 956

7.8. Інша поточна дебіторська заборгованість тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Інша поточна дебіторська заборгованість	84	232
Разом	84	232

7.9. Грошові кошти та їх еквіваленти тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти	31.12.2014	31.12.2015
Грошові кошти в національній валюті	4 560	3 808
Грошові кошти в іноземній валюті	8 159	11 873
Всего	12 719	15 681

Грошові кошти в іноземній валюті оцінені в гривнях по курсу НБУ на дату балансу.
Підприємство володіє необмеженим правом власності на грошові кошти.
Обмеження у користуванні грошовими коштами відсутні.

7.10. Інші оборотні активи тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на додану вартість з отриманих авансів	176	-
Разом	176	-

7.11. Власний капітал тис. грн.

Власний Капітал	31.12.2014	31.12.2015
Зареєстрований (пайовий) капітал	24 888	24 888
Неоплачений капітал	-	-
Додатковий капітал (312)	263	
Резервний капітал (створений згідно з вимогами Статуту)	793	1 070
Нерозподілений прибуток	10 863	15 337
Разом	36 232	41 558

Станом на 31.12.2015 р. Зареєстрований капітал ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 24 887 857,50 грн. та поділений на 8 379 750 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 2,97 грн. Неоплаченого капіталу станом на 31.12.2015 р. немає.

Протягом 2015 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.
Додатковий капітал, в сумі 263 тис.грн., складається з курсових різниць, на кінець звітного періоду відбулося його збільшення в порівнянні з попереднім періодом за рахунок зростання курсу російського рубля.
У статті "Резервний капітал" відображено суму резервного капіталу Підприємства, що створений згідно з вимогами Статуту ПАТ. Протягом 2015 року відбулося збільшення резервного капіталу на 277 тис.грн. за рахунок прибутку. Після проведених відрахувань, згідно Статуту ПАТ, Резервний капітал на 31.12.2015 року складає 1 070 тис.грн.

Станом на 31.12.2014 року нерозподілений прибуток становив 10 863 тис.грн., протягом 2015 року отримано чистий прибуток в сумі 4 751 тис.грн. та згідно Статуту ПАТ проведено відрахування до Резервного капіталу в сумі 277 тис.грн., на 31.12.2015 року нерозподілений прибуток - 15 337 тис.грн.

7.12. Відстрочені податки

Відстрочені податки були розраховані за всіми тимчасовими різницями методом зобов'язань за балансом з використанням ставки податку на прибуток у розмірі 18% протягом 2014 р. та 2015 р. Розраховані відстрочені податкові активи та зобов'язання були згорнуті при поданні інформації в Консолідованому балансі.

тис. грн.

	2014	2015
Відстрочені податкові зобов'язання	1 027	919
Відстрочені податкові активи	100	-
Чиста позиція - відстрочені податкові зобов'язання	927	919

7.13. Довгострокові забезпечення тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Резерв на виплату відпусток	555	636
Разом	555	636

Поточні зобов'язання та забезпечення

7.14. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Розрахунки з вітчизняними постачальниками	199	531
Розрахунки з іноземними постачальниками	1 719	3 670
Разом	1 918	4 201

7.15. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Податок на прибуток	673	36
Податок на доходи фізичних осіб	86	108
Плата за землю	10	12
Податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки	-	8
Військовий збір	9	12
Разом	778	176

7.16. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Зобов'язання перед бюджетом з єдиного соціального внеску	267	299
Разом	267	299

7.17. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Поточні зобов'язання з оплати праці	507	610
Разом	507	610

7.18. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Отримані аванси від вітчизняних покупців та іноземних покупців	2 218	2 409
Разом	2 218	2 409

7.19. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками тис.грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Поточна заборгованість за дивідендами акціонерам	3	3
Поточна заборгованість з повернення інвестицій акціонерам	3	-
Разом	6	3

7.20. Інші поточні зобов'язання тис. грн.

Склад	31.12.2014	31.12.2015
Інші поточні зобов'язання	91	10
Разом	91	10

8. Примітки до Консолідованого звіту про фінансові результати

8.1. Дохід від основної діяльності тис. грн.

Виручка від реалізації продукції
(товарів, робіт, послуг

	2014	2015
Продаж готової продукції	45 016	59 232
Продаж товарів	34	48
Передача в оперативну оренду основних засобів	0	0
Разом	45 050	59 280

8.2. Собівартість реалізованої продукції (товаров, робіт, послуг) тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товаров, робіт, послуг)

	2014	2015
Собівартість готової продукції	24 855	34 737
Собівартість товарів	22	7
Собівартість послуг	0	0
Разом	24 877	34 744

8.3. Інші операційні доходи тис. грн.

Інші операційні доходи 2014 2015
Дохід від реалізації валюти
Дохід від реалізації оборотних активів
Дохід від операційної курсової різниці
Інші доходи 422
272
6 129
376 377
410
13 220
532

Разом 7 199 14 539

8.4. Адміністративні витрати тис. грн.
Адміністративні витрати 2014 2015
Послуги банку 134 286
Амортизація 431 576
Витрати на відрядження 147 281
Податки, пов'язані, з діяльністю та нарахування на заробітну плату 886 1 037
Послуги сторонніх організацій 1 361 1 339
Інші витрати 2 481 3 479
Разом 5 440 6 998

8.5. Витрати на збут тис. грн.
Витрати на збут 2014 2015
Витрати на відрядження 1 539 2 358
Податки, пов'язані, з діяльністю ПАТ та нарахування на заробітну плату 692 932
Послуги сторонніх організацій 1 283 1 681
Інші витрати 3 038 4 301
Разом 6 552 9 272

8.6. Інші операційні витрати тис. грн.
Інші операційні витрати 2014 2015
Витрати реалізованої валюти
Витрати від реалізації оборотних активів
Витрати від операційної курсової різниці
Інші витрати операційної діяльності
485
64
5 096
1 672 1 142
139
13 582
1 498
Разом 7 317 16 361

8.7. Інші фінансові доходи тис. грн.

Фінансові доходи	2014	2015
Дохід від нарахованих відсотків по депозитних рахунках	28	-
Разом	28	-

8.8. Інші доходи тис. грн.

Інші доходи	2014	2015
Інші доходи	359	17
Разом	359	17

8.9. Інші витрати тис. грн.

Інші витрати	2014	2015
Інші витрати	265	340
Разом	265	340

8.10. Витрати(дохід) з податку на прибуток тис. грн.

Витрати(дохід) з податку на прибуток	2014	2015
Поточний податок на прибуток		
Відстрочений податок на прибуток	1 613	
73	1 378	
(8)		
Разом	1 686	1 370

Діюча ставка податку на прибуток в Україні складає - з 01.01.2014 р. по 31.12.2015 р. - 18%.

Відстрочені податки були розраховані за всіми тимчасовими різницями методом зобов'язань за балансом з використанням ставки податку на прибуток у розмірі 18% протягом 2014 р. та 2015 р. Розраховані відстрочені податкові активи та зобов'язання були згорнуті при поданні інформації в Консолідованому балансі.

9. Примітки до Консолідованого звіту про рух грошових коштів

Консолідований звіт про рух грошових коштів складено у відповідності з МСБО 7 прямим методом.

Станом на 31.12.2015 року залишок грошових коштів 15 681 тис.грн.

Протягом 2015 року відбувались наступні негрошові операції:

- створення резерву відпусток - 636 тис.грн.
- створення резерву сумнівних боргів - 68 тис.грн.

10. Примітки до Консолідованого звіту про власний капітал

Станом на 31.12.2015 р. Зареєстрований капітал ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 24 887 857,50 грн. та поділений на 8 379 750 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 2,97 грн. Неоплаченого капіталу станом на 31.12.2015 р. немає. Протягом 2015 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.

Додатковий капітал, в сумі 263 тис.грн., складається з курсових різниць, на кінець звітного періоду відбулося його збільшення в порівнянні з попереднім періодом за рахунок зростання

курсу російського рубля.
У статті "Резервний капітал" відображено суму резервного капіталу Підприємства, що створений згідно з вимогами Статуту ПАТ. Протягом 2015 року відбулося збільшення резервного капіталу на 277 тис.грн. за рахунок прибутку. Після проведених відрахувань, згідно Статуту ПАТ, Резервний капітал на 31.12.2015 року складає 1 070 тис.грн.

Станом на 31.12.2014 року нерозподілений прибуток становив 10 863 тис.грн., протягом 2015 року отримано чистий прибуток в сумі 4 751 тис.грн. та згідно Статуту ПАТ проведено відрахування до Резервного капіталу в сумі 277 тис.грн., на 31.12.2015 року нерозподілений прибуток - 15 337 тис.грн.

11. Інші примітки

11.1. Зміни облікової політики

Змін облікової політики не було.

11.2. Виправлення помилок

Виправлення помилок у консолідованій фінансовій звітності в 2015 р. не проводилось.

11.3. Пов'язані особи

Згідно з ознаками пов'язаних осіб , які наводяться в МСБО 24, пов'язаними особами є акціонери Товариства та фізичні особи - громадяни України, які входять до керівних органів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та члени їх сімей.

Основними пов'язаними особами Товариства є:

1. Компанія "Rendorz Holdings Limited", Республіка Кіпр, м. Нікосія, 2-4 Arch.Makarios III Avenue,9 Floor
2. Наглядова Рада
3. ЗАТ "Орсвіт Груп" та його керівництво
4. Директор ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
5. Моріс Табасінік
6. Ліліан Табасінік
7. Джорж Рор

У ході своєї звичайної діяльності Товариство здійснює операції із пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень.
Операції з пов'язаними особами здійснювались за звичайними цінами.
Компанія протягом 2015 року дивіденди не виплачувала.

Операції з основним управлінським персоналом

Основний управлінський персонал - це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль діяльності Товариства. Протягом 2015 року їм виплачувалась заробітна плата.

11.4. Сегменты

Основним географічним сегментом реалізації готової продукції групи ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" є Російська Федерація. Реалізація готової продукції в Російську Федерацію складає 55,17% від загального обсягу продажу.

11.5. Умовні зобов'язання та операційні ризики

Умови господарської діяльності

Економіці України притаманні певні риси ринку, що розвивається, зокрема інфляція. Чинне податкове законодавство України допускає різні трактування і схильне до частих змін.

Хоча в економічній ситуації намітилися тенденції до поліпшення, економічна перспектива України залежить від ефективності економічних заходів, фінансових механізмів та грошової політики, що вживаються Урядом, а так само розвиток фіскальної, правової та політичної системи.

Оподаткування

Українське податкове, валютне та митне законодавство допускає різні тлумачення і схильне до частих змін. Інтерпретація керівництвом Підприємства даного законодавства стосовно операцій і діяльності Підприємства може бути оскаржена відповідними фіскальними органами. Податкові органи можуть зайняти більш жорстку позицію при інтерпретації законодавства і перевірки податкових розрахунків. Як наслідок можуть бути донараховано податки, пені, штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати 3 календарних роки.

На думку керівництва Підприємства станом на 31 грудня 2015 року відповідні положення законодавства інтерпретовані ними коректно, імовірність збереження фінансового становища, в якому знаходиться Підприємство у зв'язку з податковим законодавством, є високою. Для тих випадків, коли на думку керівництва Підприємства, існують значні сумніви в збереженні зазначеного положення Підприємства, у фінансовій звітності визнані належні зобов'язання.

Судові позови

В ході звичайної діяльності ПАТ є об'єктом судових розглядів і позовів.

Керівництво оцінює можливість негативного для підприємства результату вирішення справ, які знаходяться на розгляді в судах, як мінімальну.

11.6. Фінансові ризики

В процесі своєї господарської діяльності Підприємство піддається ряду фінансових ризиків, включаючи ризик зміни цін на продукцію та послуги. Загальна політика Підприємства з управління ризиками спрямована на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фінансових операцій Підприємства.

Товарний ризик.

Поточний або майбутній прибуток Підприємства може піддатися негативному впливу зміни ринкових цін на товари та послуги Підприємства.

Кредитний ризик

Для підприємства основним фінансовим інструментом, схильним до кредитного ризику, є дебіторська заборгованість. Підприємство мінімізує свій кредитний ризик шляхом укладання договорів з покупцями, які мають відповідні кредитні історії. Інші статті фінансової звітності не схильні до кредитного ризику.

11.7. Події після дати балансу

Ніяких подій після дати балансу, які підлягають розкриттю відповідно до МСФЗ 10, не відбулося.

11.8. Затвердження консолідованих фінансових звітів

Консолідовані фінансові звіти підписані Директором ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" 18.02.2016 р.

Директор І.Л. Басан

Головний бухгалтер Н.І. Ступа