

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"

(посада)

(підпис)

МП

Басан І.Л.

(прізвище та ініціали керівника)

29.04.2015

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. 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

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних
Комісії

29.04.2015
(дата)

2. Річна інформація опублікована у

(номер та найменування офіційного друкованого
видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на власній
сторінці

www.poltavadiamond.com.ua в мережі Інтернет
(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), 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, пайв)	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 вклочення 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 включені до складу іпотечного покриття	

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	X
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	
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 2013 та 2014 роки за рішенням загальних зборів не нараховувалися та не виплачувались.

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

Випуску облігацій Товариство не здійснювало. Випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечено об'єктами нерухомості, товариство не здійснювало. Випуску інших ЦП (крім простих іменних акцій), випуск яких підлягає реєстрації, Товариство не здійснювало. Похідні цінні папери товариство не має. Викупу власних акцій Товариство протягом звітного року не здійснювало. Інформація щодо сертифікатів акцій Товариством не надається, оскільки акції існують в бездокументарній формі.

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 2014 рік складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової

звітності .

До звіту додані колії протоколів 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, пайв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії
0

8. Середня кількість працівників (осіб)
192

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	507731	24.02.2011	Комітет по контролю за наркотиками	04.02.2016

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 дорогоцінного 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 випадках, передбачених в пункті 4.1. розділу IV Порядку.			

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, пайів)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, пайів), 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 Артінова, 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, пайв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
874 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, визначеній 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 переобрести 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 викупленіх 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 виладках, 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, вказаного 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. 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 ЕДРПОУ 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 "Олінвест". 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, визначеній 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, шорічно. 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 переобрести 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. 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
Михаель 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 Світ". 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 переобрести 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 виключення 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 відклікання 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 51787,21 грн. 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, визначеній 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 переобрести 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 відклікання 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 акціонерів 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. 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 вдав) або код за
ЄДРПОУ юридичної особи

НЕ 164623 24.08.2005 Реєстратором компанії, 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, визначеній законодавством України, Статутом та Положенням про Наглядову раду, контролює та регулює діяльність Директора Товариства. Наглядова рада обирається на 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 переобрести голову Наглядової ради. Голова та члени Наглядової ради Товариства є посадовими особами органів Товариства. Порядок роботи, виплати винагороди та відповіальність 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 виключення 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, вказаного 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 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.

I) Посада

Голова Ревізійної комісії

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Белякова 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
09.04.2014, 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. 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

09.04.2014, 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. 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-Г.

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

09.04.2014, 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

Закінчива 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

09.04.2014, обрано до 14.04.2016

9) Опис

Одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює 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 сирається Наглядовою радою і з посадовою особою органів Товариства. Директор підзвітний Загальним зборам та Наглядової ради, 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 Наглядової ради 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 видас 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. 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 вдав) 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 установлений 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

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	
					Приватно-власні пред'євники	Приватно-власні іменні пред'євники
Голова Наглядової ради	Токоліш Джон	Р 452099975 20.08.2010 Державний департамент Сподуних Штатів Америки	2	0,0002	2	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
член Наглядової ради	Михаль Віталій Кімович	МК 987718 08.10.1998 Орджонікідзевським РВ ХІТУ УМВС України в Харківській області	816	0,00974	816	0
член Наглядової ради	Тейлор Ітан Кім	- 434748360 03.10.2007 Державним департаментом Сподуних Штатів Америки	2	0,0002	2	0
член Наглядової ради	Компанія "Renderor Holdings Limited"	ІЕ 164623 24.08.2005 Респратором компаній, Нікосія, Республіка Кіпр	6 260 305	74,7075 05	6 260 3 05	0
Голова Ревізійної комісії	Белякова Юлія Генадіївна	СН 212103 17.05.1996 Радянським РУ ГУМВС України в м. Києві	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
член Ревізійної комісії	Суріна Наталія Миколаївна	КН 239603 01.10.1996 Київським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області	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
Головний	Ступа Наталія	КН 994966 23.11.1999 Київським	0	0	0	0

бухгалтер	Іванівна	РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області
	Усього	6 261 981 74,72806 81

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

Найменування юридичної особи	Код за ЕДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)			Кількість за видами акцій	Привілеїовані на пред'явників
				Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілеїовані іменні		
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-Систем"	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)	Прості іменні	Прості на пред'явника	Кількість за видами акцій	Привілеїовані на пред'явників
		Усого	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		27.03.2014
Кворум зборів		95,14591
Опис	<p>При прийнятті рішення про скликання чергових загальних зборів акціонерів Наглядовою радою попередньо затверджено наступний порядок денний:</p> <p>1.Обрання лічильної комісії загальних зборів. 2.Затвердження регламенту та порядку проведення загальних зборів. 3.Звіт Директора Товариства про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2013 рік та основні напрямки діяльності на 2014 рік. Прийняття рішення за результатами розгляду звіту Директора Товариства про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2013 рік. 4.Звіт Наглядової ради за 2013 рік. Прийняття рішення за результатами розгляду звіту Наглядової ради за 2013 рік. 5.Звіт та висновки Ревізійної комісії про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік. Прийняття рішення за результатами розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік.</p> <p>6.Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2013 рік. 7.Прийняття рішення про попереднє схвалення значного правочину між ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" (м. Белгород, 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 2013 рік. 13.Обрання особи уповноваженої Товариством підписувати договори з членами Наглядової ради та Ревізійної комісії.</p> <p>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, Артиох Ігор Анатолійович, Ковальська Оксана Валентинівна, Крещенко Леонід Федотович, Ляхівченко Олександр Миколайович, Попова Вікторія Василівна, Роман Тетяна Григорівна, Стоножко Сергій Володимирович, Шейко Ігор Олександрович. 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: Ставенко Світлана Вікторівна, Пирлик Юлія Михайлівка. За проханням акціонерів, які не володіють українською мовою, проводити збори російською мовою.</p> <p>3. Затвердити Звіт Директора ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2013 рік та основні напрямки діяльності Товариства на 2014 рік. 4. Затвердити звіт Наглядової ради за 2013 рік. 5. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік. 6. Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2013-рік. 7. Схвалити значний правочин (ряд правочинів) між ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" (м. Белгород, РФ) по поставці продукції на сучасну суму, яка не перевищує 5 млн. 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 2013</p>	

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. Михаля Віталія Кімовича президента ЗАТ "Орсвіт Груп". 4. Тейлора 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 24 березня 2013 року. 11. Обрати до складу Ревізійної комісії Товариства: 1. Белякову Юлію Геннадіївну фінансового директора Корпорації "NCH Advisors, Inc.". 2. Морозову Наталію Миколаївну фахівця з цінних паперів Корпорації "NCH Advisors, Inc.". 3. Павленко Валентину Василівну інженера з організації та нормування праці відділу кадрів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ". 12. Розподілити прибуток на фінансування поточних капіtalних вкладень та повренення обігових засобів. Дивіденди за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 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.

Вид загальних зборів	чеслові	позачеслові
		X
Дата проведення	19.11.2014	
Кворум зборів	79,6957	
Опис	<p>При прийнятті рішення про скликання позачеслових загальних зборів акціонерів, Наглядовою радою попередньо затверджено наступний порядок дій:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії загальних зборів. 2. Затвердження регламенту та порядку проведення загальних зборів. 3. Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції в зв'язку з необхідністю приведення Статуту Товариства у відповідність з діючим законодавством. <p>В установленій законом термін інших пропозицій щодо порядку денного від акціонерів не надходило.</p> <p>Рішення з питань порядку денного, які прийняті Загальними зборами:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Обрати лічильну комісію в наступному складі: Голова лічильної комісії: Черновол Наталія Миколаївна, члени лічильної комісії: Акуфренко Ірина Миколаївна, Капуста Дмитро Володимирович, Попова Вікторія Василівна, Ковальська Оксана Валентинівна, Крещенка Леонід Федотович, Фролов Сергій Анатолійович, Роман Тетяна Григорівна, Стоножко Сергій Володимирович, Шейко Ігор Олександрович. 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. В зв'язку з необхідністю приведення Статуту Товариства у відповідність з діючим законодавством внести наступні зміни до Статуту: <p>викласти в новій редакції наступні пункти:</p> <p>"5.1.3. Товариство має право збільшувати Статутний капітал після реєстрації звітів про результати розміщення всіх попередніх випусків акцій. Збільшення Статутного капіталу здійснюється шляхом підвищення номінальної вартості акцій</p>	

або розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості у порядку, встановленому уповноваженим державним органом.

5.8. Відчуження акцій Товариства. Акціонери Товариства можуть відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів Товариства. Акціонер не має права відчужувати свої акції до їх повної оплати, за винятком правонаступництва в порядку, передбаченому чинним законодавством України.

6.4. У разі, якщо Загальні збори приймають рішення про виплату дивідендів, то вони затверджують розмір дивідендів, які виплачуються. Наглядова рада встановлює дату, порядок та строк їх виплати. Дивіденди виплачуються в строк, який не перевищує шести місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів. Дивіденди виплачуються виключно грошовими коштами.

Якщо законодавче не встановлений інший обов'язковий порядок, то виплата дивідендів здійснюється наступним чином:

Акціонерам (фізичним особам) дивіденди можуть виплачуватися за місцем знаходження Товариства, поштовими переказами, або безготівковим перерахуванням на поточний (депозитний і т.п.) рахунок у банку. Акціонерам (юридичним особам) виплата дивідендів здійснюється безготівковим перерахуванням на поточний (депозитний і т.п.) рахунок у банку. Якщо нараховані дивіденди в оголошений рішенням Загальних зборів строк не отримані, сума депонується на рахунку Товариства протягом 3 (трьох) років. Депоновані дивіденди направляються поштовим переказом або виплачуються в касі Товариства протягом 5 (п'яти) банківських днів після надання акціонером відповідної письмової заяви.

Акціонери Товариства отримують дивіденди пропорційно кількості акцій, якими вони володіють на початок строку виплати дивідендів. Товариство повідомляє акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк виплати дивідендів простим листом, якщо інше не передбачено законодавством України.

абзац 4 п.п. 8.3.2. Позачергові Загальні збори мають бути проведені протягом 45 днів з дати подання вимоги про їх скликання.

8.4.4. Кожний акціонер має право внести пропозиції щодо питань, включених до порядку денного Загальних зборів, а також щодо нових кандидатів до складу органів Товариства, кількість яких не може перевищувати кількісного складу кожного з органів. Пропозиції вносяться в канцелярію Товариства не пізніше ніж за 20 днів до проведення Загальних зборів, а щодо кандидатів до складу органів Товариства - не пізніше під час сім днів до дати проведення Загальних зборів. Рішення про включення цих пропозицій до порядку денного приймається Наглядовою радою. Пропозиції акціонерів, які сукупно є власниками 5 або більше відсотків простих акцій, не можуть бути відхилені Наглядовою радою і вносяться до порядку денного обов'язково.

8.5.13. прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, за виключенням випадків обов'язкового викупу акцій;

8.5.17. обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради;

8.5.18. обрання членів Ревізійної комісії Товариства, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Ревізійної комісії, прийняття рішень про дострокове припинення їх повноважень;

8.5.24. прийняття рішення про вчинення значного правочину (угоди), якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів по даним останньої річної фінансової звітності Товариства;

	<p>абзац 2 п.п. 8.9. Рішення Загальних зборів з питань зазначених у пунктах 8.5.2. - 8.5.7. і 8.5.21. цього Статуту приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій.</p> <p>абзац 3 п.п. 8.9. Рішення Загальних зборів з інших питань приймається простою більшістю голосів (більше 50% голосів) акціонерів, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій."</p> <p>та затвердити Статут ПАТ в новій редакції.</p> <p>Доручити Голові загальних зборів акціонерів підписати Статут ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" у новій редакції.</p> <p>Доручити директору Товариства Басану І.Л. оформити всі необхідні документи, здійснити всі необхідні дії та підписати реєстраційну картку на проведення державної реєстрації Статуту в новій редакції у державного реєстратора.</p>
--	---

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 РЕГУЛОВАННЯ 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 та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "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 РЕГУЛОВАННЯ 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 господарювання 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	АВ №377203
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.10.2007
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, добровільне страхування від нещасних випадків).

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 діяльності	АВ №483293
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	AB №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.

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Номер емісії	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінална вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1 24.11.2005 525/1/05	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1604571000	Акція проста документарна іменна	6	7	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 зв'язку з приведенням 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 прийнято рішення про внесення змін до Статуту у зв'язку зі зменшенням статутного капіталу та про випуск акцій шляхом зменшення номінальної вартості старої 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 підвищеннем конкурентоздатності, 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. Белгород, 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 Белгород, Російської Федерації, основною метою якого є збільшення продаж алмазного інструменту в РФ. Зареєстроване ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" Інспекцією федеральної податкової служби в м. Белгороді 15.08.2006 року. На даний час обсяг продажу алмазного інструменту ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" складає 67% 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 емінента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації їх працівників операційним потребам емінента

За 2014 рік середньооблікова чисельність штатних працівників ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" склала 192 чол.; середня чисельність осіб, які виконували роботи за цивільно-правовими договорами - 10 чол.; середня чисельність зовнішніх сумісників - 1 чол. В 2014 році на умовах неповного робочого часу на підприємстві працювало 4 чол.

Фонд заробітної плати штатних працівників за 2014р. склав 9 588,8 тис. грн. Середня заробітна плата в порівнянні з 2013 р. зросла на 13,4 %.

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 2014 році реалізовувалась відповідно до затвердженого Плану підготовки та підвищення кваліфікації персоналу на 2014 рік. Підготовка та підвищення кваліфікації персоналу на підприємстві здійснювалась за наступними напрямками: - підготовка та перепідготовка робітників - 11 осіб (в тому числі навчання іншим (суміжним) професіям - 4 осіб); - підвищення кваліфікації - 25 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. 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 призначалися 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", ДП "Інститут підготовки кадрів промисловості" м. Київ.

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

Належність емінента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, вказуються опис діяльності об'єднання, функцій та термін участі емінента у відповідному об'єднанні, позиції емінента 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 вимірювача та періодичності. Фінансова звітність відповідає таким обмеженням: суттєвості, особливості галузі, консерватизму, своєчасності, балансу між вигодами та витратами, достовірності та справедливого надання інформації. Фінансові звітності притаманні наступні якісні характеристики: дохідливість, достовірність, зіставність та доречність.

Принципи оцінки

Фінансова звітність була підготовлена на основі історичної вартості, окрім інструментів, відображені 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". Одиночкою 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, очікуваній термін корисного використання яких більше одного року і вартість вище 2 500,00 грн. за одиницю. Іншими необоротними матеріальними активами (НМА) визнаються матеріальні активи, термін служби яких більше одного року і вартість за одиницю до 2 500,00 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 рока, 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.

Одиночою 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 валуті 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 та наданням послуг. 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 смітент 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 НАТ "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, напівпровідників, матеріалів, скла, кришталю; волочильний інструмент; бруски алмазні хонінгувальні; оліаці для правки абразивних кругів; свердла алмазні; пасти алмазні та із карбіду титана; алмазний інструмент для обробки каменю.

Споживачами інструмента є підприємства та організації, які відносяться до різних галузей промисловості (машинобудування, авіакосмічна промисловість, металлообробка, склообробка,

деревообробка та інші).

Основними споживачами продукції підприємства є: ВАТ "АВТОВАЗ", ВАТ "Кіровградський завод твердих сплавів", ВАТ "Арселор Міттал Кривий Ріг", НПК Газотурбобудування, ГП НПКГ "Зоря" - "Машпроект" та інші. Головним ринком збуту алмазного інструмента у 2014 році були країни СНД. 95% продаж приходиться на ці країни.

Реалізація алмазних кругів у 2014 році склала 12 731 тис. карат та збільшилась на 2,1% у порівнянні з 2013 роком та на 15% більше у порівнянні з 2012 роком, в гривневому показнику реалізація збільшилась на 29,6% у порівнянні з 2013 р. та збільшилась на 40% у порівнянні з 2012 р.

Реалізація різців з НТМ склала 12 740 штук, що вище показників 2013 року на 300%, в гривневому показнику реалізація збільшилась на 293%.

Реалізація паст склала 458 923 карат та зменшилась на 4,3%, в грошовому виразі збільшилась на 14%.

Реалізація волок склала 332 штуку, що нижче показників 2013 року на 64%, у грошовому показнику зменшилась на 55%.

Виробництво та реалізація алмазного інструмента не носить сезонний характер. Коливання реалізації продукції залежить від стану промисловості.

В 2014 році реалізація продукції мала таку структуру: 94 %- алмазні круги; 1,5 % - пасти; 2,7 % - металоріжучий інструмент; 0,25 % - алмазні волоки; 0,6 % - алмазні олівці; 0,95 % - інша продукція

Структура продаж по країнам (гривня):

Росія 62,43%;

Україна 17,13%;

Білорусь 4,8%;

Казахстан 1,9%;

Литва 1,54%;

Д.З. 9,57%;

Інші 2,63%.

Основна сировина для виробництва алмазного інструмента: порошки з синтетичних алмазів, алюмінієвий порошок, алюміній первинний і вторинний, в'яжуче пульвербакеліт, стальний прокат і труби, мідний порошок, оловянний порошок, абразивні круги. Основні об'єми поставок алмазних порошків з китайського ринку, інша сировина закупляється в Україні. За 2014 рік спостерігається підвищення цін на основні матеріали, зокрема: алмазний порошок - 100%; мідний порошок - 64%; олов'яний порошок - 93%; алюмінієвий порошок - 81%; пульвербакеліт - 50%; прокат стальний - 41%; алюміній первинний - 39%; електроенергія - 22%.

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-енергосурсів;
- Фізичний та моральний 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 строків 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 продущій, 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 2014 р. спостерігалась стабілізація та незначне зростання промислового виробництва Росії та незначний спад промислового виробництва в СНД. Як наслідок, в більшості конкурентів на ринку СНД спостерігається спад в об'ємах виробництва у відношенні до 2013 р.

Збільшили експорт своєї продукції у порівнянні з 2013 р. ВАТ "Венфа" на 17%, ТОВ "Петербургський абразивний завод "Ілліч" на 36%, ВАТ "МПО по ВАІ" на 201%. Зменшили експорт ВАТ НІІК "Абразиви та шліфування" на 78% у порівнянні з 2013 р.

Конкуренція на ринку алмазного інструмента залишається високою і тому виробники алмазного інструмента у 2014 р. не підіймали ціни на свою продукцію.

Ціни основних конкурентів по ходовій продукції ВАТ "ЛЗША та АІ" (м. Львів) на 8% нижче, ТОВ "Алмазний Інструмент" (м. Белгород) на 30% 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 38,2 % та 35,8 % в грошовому.

Товариством за звітний рік отримано більше 10 відсотків від загальної суми доходів в процесі діяльності в Україні (17,13%) та Росії (62,43%).

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 інвестицій, їх вартість і спосіб фінансування

Загальними зборами акціонерів ЗАТ "Полтавський алмазний інструмент", які відбулися 19.04.06 р., прийняте рішення створити Товариство з обмеженою відповідальністю "Полтавський алмазний інструмент" на території Російської Федерації м. Белгород. ЗАТ "Полтавський алмазний інструмент" згідно платіжного доручення № 47 від 08.08.06 р. перераховано 50% грошових коштів, що складає 1 245 000,00 рос. руб., згідно платіжного доручення № 114 від 19.07.07 р. перераховано наступні 50% грошових коштів, що складає 1 245 000,00 рос. руб. для формування статутного капіталу ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" згідно вимоги законодавства Російської Федерації і ліцензії НБУ № 611 від 02.08.06 р.

Окрім згаданих вище фактів вибудгя активів 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: шкаф сушильний (11 233 грн), автомобіль NISAN (105 403,16 грн.), сервер на базі INTAL (39 518 грн), ноутбук (6 665 грн), комп'юторна техніка (193 123 грн.), піч (39 185 грн.), кондиціонер (70 462 грн.), програмне

забезпечення (90 070 грн.), котел електричний (18 000 грн.), компресорна установка (35 566 грн), гвинтовий повітряний компресор (57500 грн.). Капітальні вкладення, заплановані на 2015 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 визначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація. У 2014 році ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" укладено із Закритим акціонерним товариством "Орсвіт Груп" (директором якого є член Наглядової ради Товариства Михаель Віталій Кімович) ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" договір поставки товару від 01.01.2014 року, згідно якого ЗАТ зобов'язується оплатити, а ПАТ поставити товар на підставі письмової заявки покупця на загальну суму 200 000 грн., та дистрибуторський договір, згідно якого ЗАТ надано статус офіційного дистрибутора ПАТ, в зв'язку з чим ЗАТ взято на себе обов'язок закупити продукції ПАТ на суму еквівалентну 20 000 доларів США. Укладення даних правочинів погоджене рішенням Наглядової ради Товариства від 27.03.2013 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 2014 році було виконано обсяг робіт по капітальних вкладеннях та віднесено на збільшення вартості основних засобів на суму 3 187 583,37 грн. Питома вага основних засобів та інших необоротних активів склала 42,71% валути балансу. Середній відсоток зносу основних засобів на 31.12.2014 року склав 40,38%. Рух необоротних активів Товариства за 2014 рік наведений у таблиці: Показник Земельні ділянки; Будівлі та споруди; Машини, механізми, обладнання; Разом. Первісна вартість на 31/12/2013 38 371,34; 12 681 753,10; 14 318 319,40; 27 038 443,84. Надходження за 2014 рік ---; 1 398 958,55; 1 788 624,82; 3 187 583,37. Вибуття за 2014 рік (реалізація та ліквідація по первісній вартості) ---; ---; 36 643,05; 36 643,05. Нарахована амортизація ---; 416 399,02; 1 240 049,95; 1 656 448,97. Первісна вартість на 31/12/2014 38 371,34 14 080 711,65; 16 070 301,17; 30 189 384,16. Накопичена амортизація ---; 2 361 381,13; 9 692 309,10; 12 053 690,23. Балансова вартість на 31/12/2014 38 371,34; 11 719 330,52; 6 377 992,07; 18 135 693,93.

Рух необоротних активів Товариства за 2014 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	38 371,34	12 681 753,10	14 318 319,40	27 038 443,84		
Надходження	---	1 398 958,55	1 788 624,82	3 187 583,37		
Вибуття	---	---	36 643,05	36 643,05		
Нарахована амортизація	416 399,02	1 240 049,95	1 656 448,97			
Балансова вартість	38 371,34	11 719 330,52	6 377 992,07	18 135 693,93		

Первісна вартість на 31/12/2013	38 371,34	12 681 753,10	14 318 319,40	27	038
443,84					
Надходження за 2014 рік	1 398 958,55	1 788 624,82	3 187 583,37		
Вибуття за 2014 рік	36 643,05	36 643,05			
Нарахована амортизація	416 399,02	1 240 049,95	1 656 448,97		
Первісна вартість на 31/12/2014	38 371,34	14 080 711,65	16 070 301,17	30	189
384,16					
Накопичена амортизація	2 361 381,13	9 692 309,10	12 053 690,23		
Балансова вартість на 31/12/14	38 371,34	11 719 330,52	6 377 992,07	18	135
693,93					

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 пилогазоочисних установках виконується очистка повітря, що видаляється від технологічного обладнання. Промислова стічна вода передається на очистку комунальним та промисловим 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 76,5%). Маючи законодавчо встановлені пільги для експортерів, а саме нульову ставку ПДВ, підприємство протягом 2014 року отримало відшкодування ПДВ з державного бюджету в сумі 2 227 916,00 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, пена, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Протягом 2014 року проводилися перевірки фінансової діяльності підприємства державними органами:

- Податковою інспекцією м. Полтави проведено перевірку достовірності нарахування сум ПДВ за січень, березень, квітень 2014 року. В ході перевірки порушень не встановлено, отримано висновок про підтвердження достовірності даних Декларації з ПДВ за січень, березень, квітень 2014 року.

- 16.07.2014 року Податковою інспекцією м. Полтави проведено позапланову невіїздну перевірку сплати авансових внесків з податку на прибуток за березень, квітень, травень 2014 року. За результатами перевірки складено акт, нараховано штрафні санкції на суму 15 134,23 грн. Товариство оскаржило рішення податкової інспекції м. Полтави в судовому порядку. Постановою Харківського апеляційного адміністративного суду від 13.01.2015 року рішення податкової інспекції скасовано.

Ревізійною комісією протягом 2014 року проводилися щоквартальні перевірки фінансової

звітності товариства. У січні 2015 року незалежною аудиторською фірмою "Консультант", м. Київ проведена аудиторська перевірка річної фінансової звітності за 2014 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 2015 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 51,4 млн. грн. - це загальна вартість вже укладених контрактів, реалізація продукції за якими планується у 2015 році.

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

09 квітня 2015 року Загальними зборами акціонерів прийняте рішення про затвердження основних напрямків діяльності товариства. Головними завданнями 2015 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) і в подальшому будемо прикладати зусилля для збільшення продажів інструменту зі складу в м. Белгороді; 5) продовжимо роботу з розширення мережі торговців та дистрибуторів 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 2014 році Товариством були виконані наступні розробки: розроблена високопродуктивна і кромко стійка зв'язка "Преміум" для алмазного інструменту і для інструменту з СВН; розроблена та впроваджена у виробництво технологія виготовлення блок брусків, для правки абразивних кругів; здійснена модернізація 10 пресів ус.ІООт.с. для процесу спікання кругів на органічних зв'язках; розроблено та впроваджено 58 нових форм або типорозмірів алмазного інструменту.

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	2012 рік	2013 рік	2014 рік
Реалізація алмазного інструменту в каратах	11 029 629,	12 539 618	12 911 353,
Чистий дохід від реалізації (без ПДВ) тис. грн.	31382,	33333,	43378.
Чистий прибуток (збиток), тис. грн.	1815,	1900,	5937.

Згідно фінансової звітності за 2014 р. чистий прибуток склав 5 937 тис. грн.

У 2015 р. заплановано збереження рівня обсягів реалізації. Товариство продовжувало скорочувати постійні витрати, які впливають на собівартість продукції. Була проведена модернізація трансформаторної підстанції з встановленням автоматичного компенсатора реактивної потужності. Все технологічне обладнання переведене на оборотне водопостачання. Виконана модернізація шлаковильних печей. Все це дозволило знизити собівартість на суму 58 000 грн. За рахунок навчання та підвищення кваліфікації робітників вдалося впровадити суміщення професій, що також дало можливість підвищити продуктивність праці. У жовтні 2014 року Товариство успішно пройшло ресертифікаційний аудит системи менеджменту якості на відповідність встановленим вимогам міжнародного стандарту ISO 9001.

Товариством у 2014 році перераховано всіх видів податків та обов'язкових платежів у сумі 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., у 2012 році - 5 665 850,28 грн. у тому числі єдиний соціальний внесок - 3 191 485,25 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 періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	16 314	17 558	0	0	16 314	17 558
будівлі та споруди	10 676	11 658	0	0	10 676	11 658
машини та обладнання	5 332	5 633	0	0	5 332	5 633
транспортні засоби	193	168	0	0	193	168
інші	113	99	0	0	113	99
2. Невиробничого призначення:	70	76	0	0	70	76
будівлі та споруди	60	60	0	0	60	60

машини та обладнання	8	12	0	0	8	12
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	2	4	0	0	2	4
Усього	16 384	17 634	0	0	16 384	17 634
Опис	<p>Станом на 01.01.2014р. враховуються основні засоби первісною вартістю 25879 тис.грн., накопичена амортизація становить 9496 тис.грн., залишкова вартість основних засобів - 16384 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: - 87 %. 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 31.12.2014р. : Будинки, споруди та передавальні пристрої - 17 %, Машини та обладнання - 59%, Транспортні засоби - 63 %, Інструменти, прилади - 59 %. 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 строками 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 2014р. було здійснено придбання об'єктів основних засобів загальною вартістю 241 тис. грн. За 2014р. ліквідовано основних засобів за первісною вартістю 14 тис. грн. (знос - 5 тис.грн.). Нарахування амортизації основних засобів здійснюється за прямолінійним методом. У 2014 році нарахована амортизація основних засобів у сумі 1569 тис.грн. Станом на 31.12.2014р.: - основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності, не має - оформленіх у заставу основних засобів не має. У податковій заставі не знаходяться. - цілісні майнові комплекси товариством не орендується. - утрачених внаслідок надзвичайних подій у 2014 році основних засобів не має. Інвентаризація об'єктів основних засобів проводилася на підприємстві станом на 1 листопада 2014р. (наказ №297 від 13.10.2014р. "Про проведення річної інвентаризації"). Надлишків та нестач основних засобів не виявлено.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	36 308	30 097
Статутний капітал (тис.грн)	24 888	24 888
Скоригований статутний капітал	24 888	24 888

(тис.грн)	
Опис	Вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2014 р. складає 36 308 тис.грн. Чисті активи визначені 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.
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів за звітний період перевищує розмір Статутного капіталу, який складає 24 888 тис.грн., що відповідає вимогам чинного законодавства України.

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	4 676	X	X
Усього зобов'язань	X	4 676	X	X
Опис	Простроченої заборгованості перед бюджетом Товариство не має. До інших зобов'язань входить кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.			

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

Дата виникнення подій	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про	Вид інформації

	інформацію} у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	
1	2	3
13.02.2014	14.02.2014	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
27.03.2014	28.03.2014	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	2012	1	0
2	2013	1	0
3	2014	1	1

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		X

товариства		
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

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	

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 внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрano на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	Члени Наглядової ради були обрані на новий термін на загальних зборах акціонерів 27.03.2014 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

Якісно в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів за 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

				нції 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 виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ві
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, оприлюднюються в загальнодоступній інформації йній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розмішується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	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)	Згідно вимог ст. 75 Закону України "Про акціонерні товариства" (незалежним адитором не може бути особа, яка надає консультаційні послуги товариству).	

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 інвестицій 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 ЕДРПОУ, найменування, місценаходження; 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 консолідований 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 фінансової 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 "КОНСУЛЬТАНТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21612486
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, м. Київ, б-р Лесі Українки, 23а, к.33
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0202, 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	2014
Думка аудитора	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Консультант"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21612486
Місце знаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, м. Київ, б-р Лесі Українки, 23а, к. 33
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0202, 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 "Консультант"

про фінансову звітність

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

за 2014 рік

Керівництву та акціонерам

ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

Національній комісії з цінних паперів

та фондового ринку

31 березня 2015 р.

**ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"**

Повне найменування

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"**

Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України
33804724

Місцезнаходження
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.

Опис аудиторської перевірки

Незалежною Аудиторською фірмою "Консультант", 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 2014 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіту про власний капітал за 2014 р., а також зі стислого викладу основних принципів облікової політики та інших

Приміток.

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.

Відповідальність аудитора

Нашию 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.

Висловлення думки

На думку аудитора, фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2014 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіту про власний капітал за 2014 р., а також зі стислого викладу основних принципів облікової політики та інших Приміток, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, ми звертаємо увагу на той факт, що 66 % доходів від реалізації ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримав від реалізації за російські рублі готової продукції та товарів Дочірньому підприємству, що знаходиться на території Росії. В Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку економічної політики стосовно Росії 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.

Також, звертаємо увагу на те, що протягом 2014 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.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за 2014 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 2014 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіту про власний капітал за 2014 р., а також зі стислого викладу основних принципів облікової політики та інших Приміток достовірно та повно відображає фінансово-господарську діяльність підприємства за 2014 рік.

Аудит підтверджує достовірність та повноту фінансової звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2014 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 2014 року відсутні випадки порушень діючого законодавства.

Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2014 р. складає 36 308 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 31.12.2014 р. вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" перевищує розмір Статутного капіталу, який складає 24 888 тис. грн.

Виконання значних правочинів

Протягом 2014 року на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" було вчинено значний правочини та правочин, щодо вчинення якого є заінтересованість. Рішення про вчинення значного правочину було схвалено загальними зборами акціонерів 27.03.2014 р. (Протокол №10). Рішення про вчинення правочину щодо якого є заінтересованість було схвалено рішенням наглядової ради товариства від 23-24 жовтня 2013 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, затверджений 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 комісію. Створення служби внутрішнього аудиту (аудитора) не передбачено внутрішніми документами акціонерного товариства.

Річні загальні збори товариства були проведені 27 березня 2014 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 задовільне.

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 2014 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;
- збільшення пакету акцій власника, якому належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій.

Звіт щодо фінансових звітів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
за 2014 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,
звіт про власний капітал і
Пояснювальні примітки до фінансової звітності.

Основи представлення фінансової звітності

Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність за 2014 рік ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" була підготовлена згідно з МСФЗ.

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 2015 р.

Розкриття інформації за видами активів

Нематеріальні активи:

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахуються нематеріальні активи первісною вартістю 703 тис. грн., накопичена амортизація 558 тис. грн. та залишковою вартістю 145 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 2014 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується власних основних засобів первісною вартістю 29 487 тис. грн., знос - 11 496 тис. грн. та залишковою вартістю 17 991 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 31.12.2014 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" поточні фінансові інвестиції відсутні.

Станом на 31.12.2014 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахуються довгострокові фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі на суму 899 тис. грн. - фінансова інвестиція в дочірнє підприємство у розмірі 100% участі в капіталі, здійснена в ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (ТОВ "Полтавський алмазний інструмент") м. Белгород, 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. Белгород, 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 участника ТОВ - ПАТ "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" і зареєстровано ФНС Росії по м.Белгороду.

Згідно Статуту, статутний капітал ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (ТОВ "Полтавський алмазний інструмент") складає 2 490 000 рублів. Станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується запасів вартістю 6 984 тис. грн., в т.ч.:

- виробничі запаси вартістю 5 299 тис. грн.;
- незавершене виробництво вартістю 661 тис. грн.;
- готова продукція вартістю 973 тис. грн.;
- товари вартістю 51 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 31.12.2014 р. на Балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується - дебіторська заборгованість, в т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги вартістю 3 715 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами у розмірі 61 тис. грн;
- інша поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у розмірі 2 056 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість у розмірі 45 тис. грн.,

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 р. на балансі рахуються грошові кошти у розмірі 10 394 тис. грн., в т.ч.:

- на рахунках в банку на суму 10 392 тис. грн.;
- в касі на суму 2 тис. грн.

Звіт про рух грошових коштів за 2014 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 АЛМАЗНИЙ 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 Свідоцства 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 31.12.2014 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 2014 р. дивіденди акціонерам не нараховувались.

Ми провели аудит достовірності бухгалтерського обліку наявності та руху власного капіталу ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2014 рік шляхом перевірки як засновницьких документів, так і даних первинного, аналітичного і синтетичного обліку в розрізі його фактичної структури:

- статутного капіталу в розмірі 24 888 тис. грн.;
- додаткового капіталу в розмірі 233 тис. грн.;
- резервного капіталу в розмірі 793 тис. грн.;
- нерозподіленого прибутку у розмірі 10 394 тис. грн.

Проведений аудит дає нам право підтвердити правильність та адекватність визначення як загальної величини власного капіталу у розмірі 36 308 тис. грн. та його структури, так і достовірності його відображення у відповідних статтях Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р. та Звіті про власний капітал за 2014 р.

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

Станом на 31.12.2014 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахуються довгострокові зобов'язання у розмірі 1 482 тис. грн., в т.ч.:

- відстрочені податкові зобов'язання - відстрочені податки на прибуток - на суму 927 тис. грн.;
- довгострокові забезпечення у розмірі 555 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 1 914 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у розмірі 778 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування у розмірі 267 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці у розмірі 507 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами у розмірі 1 113 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками у розмірі 6 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання у розмірі 91 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 2014 рік ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримав доходів від реалізації на суму 43 378 тис.грн., в т.ч.:

- від реалізації готової продукції на суму 43 344 тис.грн.;
- від реалізації товарів на суму 34 тис.грн.;

Протягом 2014 року ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримало інші доходи у розмірі 7 955 тис.грн., в т.ч.:

- інші операційні доходи у розмірі 7 637 тис.грн.
- доход від участі в капіталі у розмірі 3 тис.грн.;
- інші фінансові доходи у розмірі 28 тис.грн.;
- інші доходи у розмірі 287 тис.грн.

Витрати

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

За 2014 рік витрати ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" склали 45 396 тис.грн., у т.ч.:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 24 921 тис.грн.;
- адміністративні витрати - 5 440 тис.грн.;
- витрати на збут - 5 341 тис.грн.
- інші операційні витрати - 7 980 тис.грн.;
- інші витрати - 69 тис.грн.;
- витрати з податку на прибуток - 1 645 тис.грн.

За результатами 2014 року ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримало прибуток у розмірі 5 937 тис.грн.

Аудитори вважають, що Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік достовірно відображає величину і структуру доходів і витрат ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та фінансовий результат за 2014 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 2013 р. та станом на 31 грудня 2014 р. свідчить про її достатній рівень, що підтверджується розрахунком показників-кофіцієнтів 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 2013 р. та станом на 31 грудня 2014 р.

№ з/п ПОКАЗНИКИ Станом на Орієнтовне позитивне значення показників (коefіцієнтів)

31.12.2013

31.12.2014

1.	Коefіцієнт абсолютної ліквідності	2,46	2,22	0,25-0,50
2.	Коefіцієнт загальної ліквідності	7,85	5,01	1,0-2,0
3.	Коefіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)	0,89 0,85	0,25-0,50	0,25-0,50
4.	Коefіцієнт структури капіталу	0,11	0,16	не більше 1,0
5.	Чисті активи	30 097	тис.грн.	36 308 тис.грн. не менше Статутного капіталу
6.	Коefіцієнт рентабельності активів	0,0057		0,156 більше 0

Дані таблиці 1 свідчать, що за результатами 2014 року значення коefіцієнту 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 31.12.2014 р. складає 24 888 тис.грн. Коefіцієнт 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 31.12.2014 р.

Найменування статті Код рядка балансу За даними Балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р. , тис.грн. Розрахункові дані станом на 31.12.2014 р.
тис.грн.

Необоротні активи (сума рядків 1000, 1005, 1010, 1015, 1020, 1030, 1035, 1040, 1045, 1050, 1060, 1065, 1090) 1095 19 035 19 035

Оборотні активи (підсумок розділу II активу за виключенням Витрат майбутніх періодів) 1195-1170 23 431 23 431

Витрати майбутніх періодів 1170 0 0

Всього Активів 1300 42 466 42 466

Довгострокові зобов'язання (підсумок розділу II пасиву за виключенням

1595-1520 927 927

Поточні зобов'язання (підсумок розділу III пасиву за виключенням поточних забезпечень та доходів майбутніх періодів)	1695	1660	1665	4 676	4 676
Забезпечення наступних виплат і платежів (сума рядків 1521 та 1660)					
1521+1660	555	555			
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0		
Всього зобов'язань	1900	6 158	6 158		
Розрахункова вартість чистих активів (Всього Активів - Всього зобов'язань)	X				
36 308	36 308				

Вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2014 р. складає 36 308 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 31.12.2014 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 "Консультант"

Ідентифікаційний код
юридичної особи 21612486

Юридична адреса

Місцезнаходження юридичної особи м. Київ, просп. Перемоги, буд.68/1,
офіс 62.

м. Київ, б-р. Лесі Українки, 23а, к.33

Номер, дата видачі

свідоцтва про державну реєстрацію

Свідоцтво Серія А00 № 031218 від 25.12.1995 р. за № 1 070 120 0000
007266, видане Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення

до Реєстру суб'єктів, які можуть

здійснювати Аудиторську діяльність Свідоцтво про внесення в Реєстр
суб'єктів аудиторської діяльності № 0202 видане рішенням Аудиторської Палати
України від 26 січня 2001 р. № 98, продовжено до 04.11.2015 р. згідно з
рішенням Аудиторської Палати України №221/3 від 04.11.2010 р.

Номер, дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0125, видане

згідно з рішенням Аудиторської палати України № 232/7 від 30.06.2011 р.
Номер, дата видачі свідоцтва Національного банку України про включення до реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських перевірок банків Свідоцтво Національного банку України про включення до реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських перевірок банків №00000027, виданого на підставі рішення Комітету з питань аудиту банків від 27.09.2012 р. № 40

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П № 000224, від 28.07.2014 р. Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, строком дії до 04.11.2015 р.

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

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, виданого Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 04.07.2013 року № 0034 строком дії до 04.11.2015 р.

Номер, дата видачі сертифікатів директора - аудитора Герасимовича Анатолія Михайловича - сертифікат Аудиторської Палати України серія А № 001029 від 24.03.1994 р., продовжений до 24.03.2018 р. згідно з рішенням Аудиторської Палати України № 264/2 від 31.01.2013 р.

- сертифікат аудитора банків № 0014 від 29.10.2009 р., подовжений до 01.01.2020 р.

Телефон (044) 569-09-50

Аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" здійснено згідно з Договором за № 33 від 28.03.2014 р.

Директор-аудитор

Сертифікати Аудиторської Палати України:

- сертифікат аудитора - серія А №001029 строком дії до 24.03.2018 р.;
- сертифікат аудитора банків № 0014 до 01.01.2020 р.

А.М.Герасимович

31.03.2015 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ)
незалежного аудитора
ТОВ "Аудиторської фірми "Консультант"
про консолідований фінансову звітність
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
та його дочірнього підприємства
ТОВ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ
за 2014 рік

Керівництву та акціонерам
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку

31 березня 2015 р.

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. Белгород, 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.Белгороду.

Згідно Статуту, статутний капітал ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (ТОВ "Полтавський алмазний інструмент") складає 2 490 000 рублів. Станом на 31.12.2014 р. статутний капітал повністю внесений грошовими коштами.

Опис аудиторської перевірки

Незалежною Аудиторською фірмою "Консультант", згідно з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, здійснено аудит консолідований фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (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 2014 року, Консолідованого Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014 рік, Консолідованого Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік, Консолідованого Звіту про власний капітал за 2014 р., а також зі стислого викладу основних принципів облікової політики та Приміток групи підприємств - материнського підприємства ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (Україна, м. Полтава, вул.Красіна, 71Б) та його дочірнього підприємства ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (Росія, м.Белгород).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання консолідований 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 консолідований фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповіальність аудитора

Нашою відповіальністю є висловлення думки щодо цієї консолідований 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.

Висловлення думки

На думку аудитора, консолідована фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2014 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату у складі Консолідованого Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року, Консолідованого Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014 рік, Консолідованого Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік, Консолідованого Звіту про власний капітал за 2014 р., а також зі стислого викладу основних принципів облікової політики та інших Приміток складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, ми звертаємо увагу на той факт, що 66 % доходів від реалізації ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримав від реалізації за російські рублі готової продукції та товарів Дочірньому підприємству ООО "ПОЛТАВСКИЙ АЛМАЗНЫЙ ИНСТРУМЕНТ" (Росія, м.Белгород), що знаходиться на території Росії. В Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку економічної політики стосовно Росії 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.

Також, звертаємо увагу на те, що протягом 2014 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.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за 2014 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 Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіту про власний капітал за 2014 р., а також зі стислого викладу основних принципів облікової політики та інших Приміток достовірно та повно відображає фінансово-господарську діяльність підприємства за 2014 рік.

Аудит підтверджує достовірність та повноту консолідованої фінансової звітності ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2014 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 2014 року відсутні випадки порушень діючого законодавства.

Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства
Вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2014 р. складає 36 232 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 з вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень пункту пункту 3 статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України.

Станом на 31.12.2014 р. вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" перевищує розмір Статутного капіталу, який

складає 24 888 тис. грн.

Виконання значних право чинів

Протягом 2014 року на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" було вчинено значний правочини та правочин, щодо вчинення якого є заінтересованість. Рішення про вчинення значного правочину було схвалено загальними зборами акціонерів 27.03.2014 р. (Протокол №10). Рішення про вчинення правочину щодо якого є заінтересованість було схвалено рішенням наглядової ради товариства від 23-24 жовтня 2013 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, затверджений 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 27 березня 2014 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 задовільне.

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 2014 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;
- збільшення пакету акцій власника, якому належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій.

**Звіт щодо консолідованих фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
за 2014 рік**

**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:

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.

Основи представлення фінансової звітності

Основа підготовки фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність за 2014 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 консолідованих 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 703 тис. грн., накопичена амортизація 558 тис. грн. та залишковою вартістю 145 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 2014 р. у консолідованому балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується власних основних засобів первісною вартістю 29 487 тис. грн., знос - 11 496 тис. грн. та залишковою вартістю 17 991 тис. грн.

Аудит підтверджує, що основні засоби на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" обліковуються та відображаються у консолідований 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 31.12.2014 р. у консолідованому балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" поточні та довгострокові фінансові інвестиції відсутні.

Запаси

Станом на 31.12.2014 р. на балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується запасів вартістю 7 196 тис. грн., в т.ч.:

- виробничі запаси вартістю 5 299 тис. грн.;
- незавершене виробництво вартістю 661 тис. грн.;
- готова продукція вартістю 1 185 тис. грн.;
- товари вартістю 51 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 31.12.2014 р. на Балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахується - дебіторська заборгованість, в т.ч.:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги вартістю 2 682 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами у розмірі 113 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у розмірі 2 393 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість у розмірі 84 тис. грн..

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 р. у консолідованому балансі рахуються грошові кошти у розмірі 12 719 тис. грн., в т.ч.:

- на рахунках в банку на суму 12 717 тис. грн.;
- в касі на суму 2 тис. грн.

Консолідований Звіт про рух грошових коштів за 2014 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 АЛМАЗНИЙ 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 Свідоцства про Державну реєстрацію юридичної особи виданого Виконавчим комітетом Полтавської міської ради серія АО № 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 31.12.2014 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 2014 р. дивіденди акціонерам не нараховувались.

Ми провели аудит достовірності бухгалтерського обліку наявності та руху власного капіталу ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2014 рік шляхом перевірки як засновницьких документів, так і даних первинного, аналітичного і синтетичного обліку в розрізі його фактичної структури:

- статутного капіталу в розмірі 24 888тис.грн.;
- додаткового капіталу в розмірі (312) тис.грн.;
- резервного капіталу в розмірі 793 тис.грн.;
- нерозподіленого прибутку у розмірі 10 863 тис.грн.

Проведений аудит дає нам право підтвердити правильність та адекватність визначення загальної величини власного капіталу у розмірі 36 232 тис.грн. та його структури, так і достовірності його відображення у відповідних статтях консолідованого Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р. та Консолідованому Звіті про власний капітал за 2014 р.

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

Станом на 31.12.2014 р. у консолідованому балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" рахуються довгострокові зобов'язання у розмірі 1482 тис. грн., в т.ч.:

- відстрочені податкові зобов'язання - відстрочені податки на прибуток - на суму 927 тис. грн.;
- довгострокові забезпечення у розмірі 555 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 відображені:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 918 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у розмірі 778 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування у розмірі 267 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці у розмірі 507 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами у розмірі 2 218 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками у розмірі 6 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання у розмірі 91 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 2014 рік ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримав доходів від реалізації на суму 45 050 тис. грн., в т.ч.:

- від реалізації готової продукції на суму 45 016 тис. грн.;
- від реалізації товарів на суму 34 тис. грн.;

Протягом 2014 року ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримало інші доходи у розмірі 7 586 тис. грн., в т.ч.:

- інші операційні доходи у розмірі 7 199 тис. грн.
- інші фінансові доходи у розмірі 28 тис. грн.;
- інші доходи у розмірі 359 тис. грн.

Витрати

За 2014 рік витрати ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" склали 46 137 тис. грн., у т.ч.:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 24 877 тис. грн.;
- адміністративні витрати - 5 440 тис. грн.;
- витрати на збут - 6 552 тис. грн.
- інші операційні витрати - 7 317 тис. грн.;
- інші витрати - 265 тис. грн.;
- витрати з податку на прибуток - 1 686 тис. грн.

За результатами 2014 року ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" отримав прибуток у розмірі 6 499 тис. грн.

Аудитори вважають, що Консолідований Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік достовірно відображає величину і структуру доходів і витрат ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та фінансовий результат за 2014 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 2013 р. та станом на 31 грудня 2014 р. свідчить про її достатній рівень, що підтверджується розрахунком показників-кофіцієнтів ліквідності та фінансової стійкості, які наведені в Таблиці 1.

**Таблиця 1. Показники фінансового стану
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
за даними консолідованої фінансової звітності балансу станом на 31 грудня 2013 р. та станом на 31 грудня 2014 р.**

№ з/п ПОКАЗНИКИ Станом на Орієнтовне позитивне значення показників (кофіцієнтів)

31.12.2013

31.12.2014

1.	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	2,37	2,20	0,25-0,50
2.	Коефіцієнт загальної ліквідності	6,96	4,38	1,0-2,0
3.	Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)	0,89 0,83	0,25-0,50	
4.	Коефіцієнт структури капіталу	0,11	0,16	не більше 1,0
5.	Чисті активи	29 621 тис. грн.	36 232	
	тис. грн.	не менше Статутного капіталу		
6.	Коефіцієнт рентабельності активів	0,0588	0,169	більше 0

Дані таблиці 1 свідчать, що за результатами 2014 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 31.12.2014 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 31.12.2014 р.

Найменування статті	Код рядка балансу	За даними консолідованого Балансу	Розрахункові дані станом на 31.12.2014 р.
(звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р., тис. грн.			
Необоротні активи (сума рядків 1000, 1005, 1010, 1015, 1020, 1030, 1035, 1040, 1045, 1050, 1060, 1065, 1090)	1095	18 136	18 136
Оборотні активи (підсумок розділу II активу за виключенням Витрат майбутніх періодів)	1195-1170	25 363	25 363
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Всього Активів	1300	43 499	43 499
Довгострокові зобов'язання (підсумок розділу II пасиву за виключенням			
1595-1520	927	927	
Поточні зобов'язання (підсумок розділу III пасиву за виключенням поточних зобов'язань та доходів майбутніх періодів)	1695-1660-1665	5 785	5 785
Забезпечення наступних виплат і платежів (сума рядків 1521 та 1660)	1521+1660	555	555
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Всього зобов'язань	1900	7 267	7 267
Розрахункова вартість чистих активів (Всього Активів - Всього зобов'язань)	X		
	36 232	36 232	

Вартість чистих активів ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2014 р. складає 36 232 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 31.12.2014 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 "Консультант"

Ідентифікаційний код
юридичної особи 21612486

Юридична адреса
Місцезнаходження юридичної особи м. Київ, просп. Перемоги, буд.68/1,
офіс 62.

м. Київ, б-р. Лесі Українки, 23а, к.33

Номер, дата видачі
свідоцтва про державну реєстрацію

Свідоцтво Серія А00 № 031218 від 25.12.1995 р. за № 1 070 120 0000
007266, видане Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть
здійснювати Аудиторську діяльність Свідоцтво про внесення в Реєстр
суб'єктів аудиторської діяльності № 0202 видане рішенням Аудиторської Палати
України від 26 січня 2001 р. № 98, продовжено до 04.11.2015 р. згідно з
рішенням Аудиторської Палати України №221/3 від 04.11.2010 р.

Номер, дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0125, видане
згідно з рішенням Аудиторської палати України № 232/7 від 30.06.2011 р.
Номер, дата видачі свідоцтва Національного банку України про включення до
реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських
перевірок банків Свідоцтво Національного банку України про включення до
реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських
перевірок банків №0000027, виданого на підставі рішення Комітету з питань

аудиту банків від 27.09.2012 р. № 40

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П № 000224, від 28.07.2014 р. Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, строком дії до 04.11.2015 р.

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

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, виданого Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 04.07.2013 року № 0034 строком дії до 04.11.2015 р.

Номер, дата видачі сертифікатів директора - аудитора Герасимовича Анатолія Михайловича - сертифікат Аудиторської Палати України серія А № 001029 від 24.03.1994 р., продовжений до 24.03.2018 р. згідно з рішенням Аудиторської Палати України № 264/2 від 31.01.2013 р.

- сертифікат аудитора банків № 0014 від 29.10.2009 р., подовжений до 01.01.2020 р.

Телефон (044) 569-09-50

Аудит консолідований фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" здійснено згідно з Договором за № 33 від 28.03.2014 р. Аудиторська перевірка почалась 28.03.2014 р. та закінчилась 31.03.2015 р.

Директор-аудитор

Сертифікати Аудиторської Палати України:

- сертифікат аудитора - серія А №001029 строком дії до 24.03.2018 р.;
- сертифікат аудитора банків № 0014 до 01.01.2020 р.

А.М.Герасимович

31.03.2015 р.

		КОДИ
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"	Дата 01.01.2015
Територія	Полтавська область, Полтава	за ЄДРПОУ 33804724
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ 5310100000
Вид економічної діяльності	Виробництво абразивних виробів	за КОПФГ 230
Середня кількість працівників: 203		за КВЕД 23.91

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

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2014 р.
 Форма №1

Актив	Код рядка	Код за ДКУД	1801001
1	2	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	164	145
первинна вартість	1001	634	703
накопичена амортизація	1002	(470)	(558)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	16 449	17 991
первинна вартість	1011	26 404	29 487
знос	1012	(9 955)	(11 496)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первинна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первинна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	725	899
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	17 338	19 035
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 798	6 984
Виробничі запаси	1101	3 971	5 299
Незавершене виробництво	1102	479	661
Готова продукція	1103	866	973
Товари	1104	482	51
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	3 065	3 715
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	41	61
з бюджетом	1135	2 150	2 056
у тому числі з податку на прибуток	1136	356	0
з нарахованих доходів	1140	3	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3	45
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 078	10 394
Готівка	1166	2	2
Рахунки в банках	1167	5 076	10 392
Витрати майбутніх періодів	1170	41	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	10	176
Усього за розділом II	1195	16 189	23 431
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	33 527	42 466

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (дайовий) капітал	1400	24 888	24 888
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	62	233
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	62	233
Резервний капітал	1415	496	793
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 651	10 394
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	30 097	36 308
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	862	927
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	506	555
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	506	555
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	1 368	1 482
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	1 383	1 914
розрахунками з бюджетом	1620	63	778
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	673
розрахунками зі страхування	1625	180	267
розрахунками з оплати праці	1630	295	507
одержаними авансами	1635	128	1 113
розрахунками з учасниками	1640	6	6
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	7	91
Усього за розділом III	1695	2 062	4 676
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	0	0
Баланс	1900	33 527	42 466

Примітки: 8.1. Нематеріальні активи тис. грн.

Комп'ютерні програми

Первісна вартість на 31.12.2014 р. 703

Накопичена амортизація на 31.12.2014 р. 558

Амортизація за 2014 рік 88

Надійшло за рік 68

Вибуття

Залишкова вартість на 31.12.2013 р. 164

Залишкова вартість на 31.12.2014 р. 145

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2014 р. рахуються нематеріальні активи первісною вартістю 395 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

8.2. Незавершені капітальні інвестиції

На 31.12.2014 року на Балансі ПАТ відсутні незавершені капітальні інвестиції.

8.3. Основні засоби		тис. грн.						
Земельні ділянки	Будинки, споруди та передавальні пристрой							
Машини								
та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар						
Малоцінні необоротні матеріальні активи		Всього						
Первісна вартість на 31.12.2013 р.	38	12 682 12 499 451	247	20	467	26 404		
Знос на 31.12.2013 р.	- 1 945	7 159 258 134 15	444	9 955				
Надходження та доопрацювання	-	1 699 1 395 2	2	-	21	3 119		
Вибуття первісна вартість	-	(24) -	-	-	(12)	(36)		
Вибуття знос	- (15)	- -	(12)	(27)				
Амортизація за 2014	- 416	1 081 27 14 1	29	1 568				
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				
у т.ч. передано в оперативну оренду первісна вартість	-	-	12	-	-	-		
	12							
у т.ч. передано в оперативну оренду знос	-	1	-	-	-	-		
	1							

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2014 р. рахуються основні засоби первісною вартістю 1 661 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

8.4. Запаси		тис. грн.	
Найменування групи	31.12.2013	31.12.2014	
Виробничі запаси	3 971	5 299	
Незавершене виробництво	479	661	
Готова продукція	866	973	
Товари	482	51	
Разом	5 798	6 984	

8.5. Поточна дебіторська заборгованість		тис. грн.	
Дебіторська заборгованість за продукцією, роботи, послуги		31.12.2013	31.12.2014
Розрахунки з вітчизняними покупцями	173	308	
Розрахунки з іноземними покупцями	2 892	3 407	
Разом	3 065	3 715	

8.6. Інша дебіторська заборгованість		тис. грн.	
Інша дебіторська заборгованість	31.12.2013	31.12.2014	
Розрахунки за виданими авансами	41	61	
Розрахунки з бюджетом	2 150	2 056	
Розрахунки з нарахованих доходів	3	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	3	45	

Всого 2 197 2 162

8.7. Інші оборотні активи тис. грн.
Інша оборотні активи 31.12.2013 31.12.2014
Податок на додану вартість з отриманих авансів 10 176
Всего 10 176

8.8. Грошові кошти та їх еквіваленти тис. грн.
Грошові кошти та їх еквіваленти 31.12.2013 31.12.2014
Грошові кошти в національній валюті 3 000 4 560
Грошові кошти в іноземній валюті 2 078 5 834
Всего 5 078 10 394

8.9. Власний капітал тис. грн.
Власний Капітал 31.12.2013 31.12.2014
Зареєстрований (пайовий) капітал 24 888 24 888
Неоплачений капітал - -
Додатковий капітал 62 233
Резервний капітал (створений згідно з вимогами Статуту)
496 793
Нерозподілений прибуток 4 651 10 394
Всего 30 097 36 308

Станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 р. немає.

Протягом 2014 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.

8.10. Операційна оренда - Підприємство як Орендодавець

Протягом року підприємство отримало дохід від передачі в оперативну оренду основних засобів у сумі 307 тис. грн. На дату балансу у підприємства немає зобов'язань за орендою, що не можуть бути розірвані.

8.11. Відстрочені податки

Відстрочені податки були розраховані за всіми тимчасовими різницями методом зобов'язань за балансом з використанням ставки податку на прибуток в 2014 році - 18%. 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.
2013 р. 2014 р.
Відстрочені податкові зобов'язання 953 1 027
Відстрочені податкові активи 91 100
Чиста позиція - відстрочені податкові зобов'язання 862 927

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

8.12. Кредиторська заборгованість тис. грн.
Кредиторская заборгованость за разрахунками з постачальниками та підрядчиками 31.12.2013
31.12.2014
Розрахунки з вітчизняними постачальниками 184 199
Розрахунки з іноземними постачальниками 1 199 1 715
Разом 1 383 1 914

8.13. Інші поточні зобов'язання		тис. грн.
Інші поточні зобов'язання	31.12.2013 р.	31.12.2014
Поточна кредиторська заборгованість одержаних авансів	128	1 113
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	63	778
Розрахунки зі страхування	180	267
Розрахунки з оплати праці	295	507
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		6
Інші поточні зобов'язання	7	91
Разом	679	2 762

8.14. Резерви		тис. грн.
Довгострокові забезпечення	31.12.2013	31.12.2014
Резерв на виплату відпусток	506	555
Разом	506	555

8.15. Фінансові зобов'язання
Фінансових зобов'язань ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2014 р. не має.

Керівник	Басан Ігор Леонідович
Головний бухгалтер	Ступа Наталія Іванівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ
ІНСТРУМЕНТ"

Дата

КОДИ

01.01.2015

за ЄДРПОУ

33804724

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2014 рік

Форма №2

I. 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	43 378	33 333
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	(24 921)	(20 509)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	18 457	12 824
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	7 637	1 243
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	(5 440)	(5 189)
Витрати на збут	2150	(5 341)	(4 445)
Інші операційні витрати	2180	(7 980)	(2 050)
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	7 333	2 383
збиток	2195	(0)	(0)

Дохід від участі в капіталі	2200	3	3
Інші фінансові доходи	2220	28	116
Інші доходи	2240	287	3
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(69)	(57)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	7 582	2 448
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1 645	-548
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5 937	1 900
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (увінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (увінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	171	-53
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	171	-53
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	171	-53
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	6 108	1 847

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	17 927	14 280
Витрати на оплату праці	2505	9 935	9 231
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 295	3 113
Амортизація	2515	1 632	1 736
Інші операційні витрати	2520	10 272	4 913
Разом	2550	43 061	33 273

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: 7.1. Дохід від основної діяльності

тис. грн.

Виручка від реалізації продукції

(товарів, робіт, послуг)

2013 2014

Продаж готової продукції 33 307 43 344

Продаж товарів 26 34

Передача в оперативну оренду основних засобів 0 0

Разом 33 333 43 378

7.2. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

2013 2014

Собівартість готової продукції 20 490 24 899

Собівартість товарів 19 22

Собівартість послуг 0 0

Разом 20 509 24 921

7.3. Інші операційні доходи

тис. грн.

Інші операційні доходи 2013 2014

Дохід від реалізації валюти

Дохід від реалізації оборотних активів

Дохід від операційної курсової різниці

Інші доходи 291

240

340

372 422

272

6 567

376

Разом 1 243 7 637

7.4. Адміністративні витрати тис. грн.

Адміністративні витрати 2013 2014

Адміністративні витрати 5 189 5 440

Разом 5 189 5 440

7.5. Витрати на збут тис. грн.

Витрати на збут 2013 2014

Витрати на збут 4 445 5 341

Разом 4 445 5 341

7.6. Інші операційні витрати		тис. грн.
Інші операційні витрати	2013 2014	
Витрати реалізованої валюти		
Витрати від реалізації оборотних активів		
Витрати від операційної курсової різниці		
Інші витрати операційної діяльності		
	80	
	66	
	587	
	1 317 485	
	64	
	5 758	
	1 673	
Разом	2 050	7 980
 7.7. Дохід від участі в капіталі	тис. грн.	
Дохід від участі в капіталі	2013 2014	
Дохід від участі в капіталі ОOO "Полтавський алмазний інструмент" м.Бєлгород Росія		3 3
Разом	3	3
 7.8. Інші фінансові доходи	тис. грн.	
Фінансові доходи	2013 2014	
Дохід від нарахованих відсотків по депозитних рахунках		116 28
Разом	116	28
 7.9. Інші доходи	тис. грн.	
Інші доходи	2013 2014	
Інші доходи	3	287
Разом	3	287
 7.10. Інші витрати	тис. грн.	
Інші витрати	2013 2014	
Інші витрати	57	69
Разом	57	69
 7.11. Витрати(дохід) з податку на прибуток		тис. грн.
Витрати(дохід) з податку на прибуток	2013 2014	
Поточний податок на прибуток		
Відстрочений податок на прибуток	618	
-70	1 580	
65		
Разом	548	1 645

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

Керівник	Басан Ігор Леонідович
Головний бухгалтер	Ступа Наталія Іванівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ
ІНСТРУМЕНТ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2015
33804724

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2014 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	38 010	30 587
Повернення податків і зборів	3005	2 278	1 918
у тому числі податку на додану вартість	3006	2 228	1 669
Цільового фінансування	3010	153	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7 695	5 106
Надходження від повернення авансів	3020	109	58
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	113
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	377	320
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	847	746
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(27 763)	(20 434)
Праці	3105	(8 085)	(7 241)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 082)	(3 645)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 217)	(2 345)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(551)	(919)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 666)	(1 426)
Витрачання на оплату авансів	3135	(263)	(41)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(9)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(2 755)	(1 876)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4 295	3 266
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	3	0
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 викупу 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	(613)	(269)
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	-610	-269
ІІІ. 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)	(1 418)
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	-1 418
Чистий рух коштів за звітний період	3400	3 685	1 579
Залишок коштів на початок року	3405	5 078	3 486
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 631	13
Залишок коштів на кінець року	3415	10 394	5 078

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

Станом на 31.12.2014 року залишок грошових коштів 10 394 тис. грн.

Керівник

Басан Ігор Леонідович

Головний бухгалтер

Ступа Наталія Іванівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ШОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

Дата
за єдРПОУ

КОДИ	01.01.2015
	33804724

Звіт про власний капітал
за 2014 рік
Форма №4

Статя	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	Код за ДКУД
										1801005
Залізок на початок року	4000	24 888	0	62	496	4 651	0	0	0	30 097
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики										
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залізок на початок року	4095	24 888	0	62	496	4 651	0	0	0	30 097
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	5 937	0	0	0	5 937
Інший суккупний дохід за звітний період	4110	0	0	171	0	0	0	0	0	171
Доцінка (ущинка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Доцінка (ущинка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	171	0	0	0	0	0	171
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший суккупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучати власникам										

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	297	-297	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належіла 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 матеріальні заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4291	0	0	0	0	0	103	0	0	0	103
Придбання (продажа) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4295	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4300	0	0	0	0	297	5 743	0	0	0	6 211
Залишок на кінець року	4300	24 888	0	0	233	793	10 394	0	0	0	36 308

Примітки: Власний Капітал 31.12.2013 31.12.2014

Зареєстрований (пайковий) капітал 24 888 24 888

Неоплачений капітал -

Додатковий капітал 62 233

Резервний капітал (створений згідно з вимогами Статуту)

496 793

Нерозподілений прибуток 4 651 10 394

Всего 30 097 36 308

Станом на 31.12.2014 р. Зареєстрований капітал ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 24 887 857,50 грн. та поділений на 379 750 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 2,97 грн. Неоплаченого капіталу станом на 31.12.2014 р. немає.
Протягом 2014 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.

Керівник

Басан Ігор Леонідович

Головний бухгалтер

Ступка Наталія Іванівна

		КОДИ
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"	Дата 01.01.2015
Територія	Полтавська область, Полтава	за ЄДРПОУ 33804724
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ 5310100000
Вид економічної діяльності	Виробництво абразивних виробів	за КОПФГ 230
		за КВЕД 23.91

Середня кількість працівників: 195

Адреса, телефон: 36023 м. Полтава, вул. Красіна, 71-Б, 0532-50-38-34

Одніця 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 31.12.2014 р.
 Форма №1-к

Актив	Код рядка	Код за ДКУД	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	164	145
первинна вартість	1001	634	703
накопичена амортизація	1002	(470)	(558)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	16 449	17 991
первинна вартість	1011	26 404	29 487
знос	1012	(9 955)	(11 496)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первинна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первинна 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 аквізіційні 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	16 613	18 136
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 966	7 196
Виробничі запаси	1101	3 971	5 299
Незавершене виробництво	1102	479	661
Готова продукція	1103	1 034	1 185
Товари	1104	482	51
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 382	2 682
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	176	113
з бюджетом	1135	2 468	2 393
у тому числі з податку на прибуток	1136	358	2
з нарахованих доходів	1140	3	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	15	84
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 706	12 719
Готівка	1166	2	2
Рахунки в банках	1167	5 704	12 717
Витрати майбутніх періодів	1170	49	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі:			
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	10	176
Усього за розділом II	1195	16 775	25 363
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	33 388	43 499

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (лайовий) капітал	1400	24 888	24 888
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	-321	-312
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	-321	-312
Резервний капітал	1415	496	793
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 558	10 863
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)

Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольювана частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	29 621	36 232
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відсточені податкові зобов'язання	1500	854	927
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	506	555
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	506	555
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	1 360	1 482
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	1 388	1 918
розрахунками з бюджетом	1620	63	778
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	673
розрахунками зі страхування	1625	180	267
розрахунками з оплати праці	1630	297	507
одержаними авансами	1635	466	2 218
розрахунками з учасниками	1640	6	6
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відсточені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	7	91
Усього за розділом III	1695	2 407	5 785
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	33 388	43 499

Примітки: 8.1. Нематеріальні активи тис. грн.

Комп'ютерні програми

Первісна вартість на 31.12.2014 р. 703

Накопичена амортизація на 31.12.2014 р. 558

Амортизація за 2014 рік 88

Надійшло за рік 68

Вибуття
 Залишкова вартість на 31.12.2013 р. 164
 Залишкова вартість на 31.12.2014 р. 145

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2014 р. рахуються нематеріальні активи первісною вартістю 395 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

8.2. Незавершені капітальні інвестиції

На 31.12.2014 року відсутні незавершені капітальні інвестиції.

8.3. Основні засоби

										тис. грн.
Земельні ділянки		Будинки, споруди та передавальні пристрой								
Машини										
та обладнання		Транспортні засоби		Інструменты, прилади, інвентар						
		Малоцінні необоротні матеріальні активи		Всього						
Первісна вартість на 31.12.2013 р.	38	12 682	12 499	451	247	20	467	26 404		
Знос на 31.12.2013 р.	- 1 945	7 159	258	134	15	444	9 955			
Надходження та доопрацювання	-	1 699	1 395	2	2	-	21	3 119		
Вибуття первісна вартість	-	(24)	-	-	-	(12)	(36)			
Вибуття знос	- (15)	-	-	(12)	(27)					
Амортизація за 2014	- 416	1 081	27	14	1	29	1 568			
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			
у т.ч. передано в оперативну оренду первісна вартість	-	12	-	-	-	-	-			
у т.ч. передано в оперативну оренду знос	-	1	-	-	-	-	-			
Разом	1									

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2014 р. рахуються основні засоби первісною вартістю 1 661 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

8.4. Запаси

					тис. грн.
Найменування групи	31.12.2013	31.12.2014			
Виробничі запаси	3 971	5 299			
Незавершене виробництво	479	661			
Готова продукція	1 034	1 185			
Товари	482	51			
Разом	5 966	7 196			

8.5. Поточна дебіторська заборгованість

			тис. грн.
Дебіторська заборгованість за продукцією, роботи, послуги	31.12.2013	31.12.2014	
Розрахунки з вітчизняними покупцями	173	308	
Розрахунки з іноземними покупцями	2 209	2 374	
Разом	2 382	2 682	

8.6. Інша дебіторська заборгованість

			тис. грн.
Інша дебіторська заборгованість	31.12.2013	31.12.2014	
Розрахунки за виданими авансами	176	113	
Розрахунки з бюджетом	2 468	2 393	

Розрахунки з нарахованих доходів	3	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	15	84	
Всего	2 662	2 590	

8.7. Інші оборотні активи	тис. грн.	
Інша оборотні активи	31.12.2013	31.12.2014
Податок на додану вартість з отриманих авансів	10	176
Всего	10	176

8.8. Грошові кошти та їх еквіваленти	тис. грн.	
Грошові кошти та їх еквіваленти	31.12.2013	31.12.2014
Грошові кошти в національній валюті	3 000	4 560
Грошові кошти в іноземній валюті	2 706	8 159
Всего	5 706	12 719

8.9. Власний капітал	тис. грн.	
Власний Капітал	31.12.2013	31.12.2014
Зареєстрований (пайовий) капітал	24 888	24 888
Неоплачений капітал	-	-
Додатковий капітал	-321	-312
Резервний капітал (створений згідно з вимогами Статуту)		
	496	793
Нерозподілений прибуток	4 558	10 863
Всего	29 621	36 232

Станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 р. немає.

Протягом 2014 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.

Керівник	Басак Ігор Леонідович
Головний бухгалтер	Ступа Наталя Іванівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ
ІНСТРУМЕНТ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ
01.01.2015
33804724

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

за 2014 рік

Форма №2-к

I. 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	45 050	34 355
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	(24 877)	(20 534)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	20 173	13 821
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	7 199	1 202
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	(5 440)	(5 189)
Витрати на збут	2150	(6 552)	(5 307)
Інші операційні витрати	2180	(7 317)	(1 991)
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	8 063	2 536
збиток	2195	(0)	(0)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	28	116
Інші доходи	2240	359	29
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(265)	(167)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	8 185	2 514
прибуток	2295	(0)	(0)
збиток	2300	-1 686	-553
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	6 499	1 961
прибуток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (ущінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (ущінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	9	-134
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	9	-134
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	9	-134
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	6 508	1 827
Чистий прибуток (збиток), що належить:	2470	6 499	1 961
власникам материнської компанії	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:	2480	6 508	1 827
власникам материнської компанії	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	17 945	14 303
Витрати на оплату праці	2505	10 337	9 525
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 411	3 200
Амортизація	2515	1 632	1 736
Інші операційні витрати	2520	10 953	5 375
Разом	2550	44 278	34 139

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: 7.1. Дохід від основної діяльності

тис. грн.

Виручка від реалізації продукції

(товарів, робіт, послуг)

2013 2014

Продаж готової продукції 34 329 45 016

Продаж товарів 26 34

Передача в оперативну оренду основних засобів 0 0

Разом 34 355 45 050

7.2. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

2013 2014

Собівартість готової продукції 20 515 24 855

Собівартість товарів 19 22

Собівартість послуг 0 0

Разом 20 534 24 877

7.3. Інші операційні доходи

тис. грн.

Інші операційні доходи 2013 2014

Дохід від реалізації валюти

Дохід від реалізації оборотних активів

Дохід від операційної курсової різниці

Інші доходи 291

240

299

372 422

272

6 129

376

Разом 1 202 7 199

7.4. Адміністративні витрати тис. грн.

Адміністративні витрати 2013 2014

Адміністративні витрати 5 189 5 440

Разом 5 189 5 440

7.5. Витрати на збут	тис. грн.
Витрати на збут	2013 2014
Витрати на збут	5 307 6 552
Разом	5 307 6 552

7.6. Інші операційні витрати	тис. грн.
Інші операційні витрати	2013 2014
Витрати реалізованої валюти	
Витрати від реалізації оборотних активів	
Витрати від операційної курсової різниці	
Інші витрати операційної діяльності	
80	
66	
558	
1 287 485	
64	
5 096	
1 672	
Разом	1 991 7 317

7.7. Інші фінансові доходи	тис. грн.
Фінансові доходи	2013 2014
Дохід від нарахованих відсотків по депозитних рахунках	116 28
Разом	116 28

7.8. Інші доходи	тис. грн.
Інші доходи	2013 2014
Інші доходи	29 359
Разом	29 359

7.9. Інші витрати	тис. грн.
Інші витрати	2013 2014
Інші витрати	167 265
Разом	167 265

7.10. Витрати(дохід) з податку на прибуток	тис. грн.
Витрати(дохід) з податку на прибуток	2013 2014
Поточний податок на прибуток	
Відстрочений податок на прибуток	631
-78 1 613	
73	
Разом	553 1 686

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

Керівник	Басан Ігор Леонідович
Головний бухгалтер	Ступа Наталія Іванівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ
ІНСТРУМЕНТ"

Дата	КОДИ
за ЄДРПОУ	01.01.2015
	33804724

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2014 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	45 967	37 276
Повернення податків і зборів	3005	2 728	2 126
у тому числі податку на додану вартість	3006	2 678	1 877
Цільового фінансування	3010	153	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	8 800	5 444
Надходження від повернення авансів	3020	109	58
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	113
Надходження від боржників неустойка (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	377	320
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	859	746
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(29 732)	(24 227)
Праці	3105	(8 429)	(7 492)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 195)	(3 729)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 309)	(2 385)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(590)	(919)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 719)	(1 466)
Витрачання на оплату авансів	3135	(315)	(41)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(2)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(8 161)	(6 341)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 843	1 868
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	3	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погасіння позик	3230	0	0
Надходження від викупу 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	(613)	(269)
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	-610	-269
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)	(1 418)
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	-1 418
Чистий рух коштів за звітний період	3400	5 233	181
Залишок коштів на початок року	3405	5 706	5 030
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 780	495
Залишок коштів на кінець року	3415	12 719	5 706

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

Станом на 31.12.2014 року залишок грошових коштів 12 719 тис. грн.

Керівник

Басан Ігор Леонідович

Головний бухгалтер

Ступа Наталя Іванівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"Дата
за ФОРПОУ

3380474

Консолідований звіт про власний капітал
за 2014 рік
Форма №4-к

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії						Код за ДКУД	1801011			
		Заресст рований капітал	Капітал у доцінк ах	Додатко вий капітал	Резервн ий капітал	Нерозп оділени й прибуток (непокр итий збиток)	Неогра чений капітал	Випуче ний капітал	Всього	Неконтр ользована частка		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	24 888	0	-321	496	4 558	0	0	0	29 621	0	29 621
Коригування:												
Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	24 888	0	-321	496	4 558	0	0	0	29 621	0	29 621
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	6 499	0	0	6 499	0	6 499	
Головний сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	9	0	0	0	0	9	0	9	
Дооцінка (ущінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Дооцінка (ущінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	9	0	0	0	0	9	0	9	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

спільних підприємств															
Інший суккупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4210	0	0	0	0	297	-297	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу															
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	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	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу															
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій															
Акумулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	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	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	103	0	0	0	103	0	0	0	0	103
Придбання (продаж) неконтролюваної частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	9	297	6305	0	0	0	6611	0	0	6611	0	6611
Залишок на кінець року	4300	24 888	0	-312	793	10 863	0	0	0	36 232	0	0	36 232	0	36 232

Примітки: Власний капітал
Власний Капітал 31.12.2013 31.12.2014
Зареєстрований (тайковий) капітал

тис. грн.

Неплачаний капітал	-	
Додатковий капітал	-321	-312
Резервний капітал (створений згідно з вимогами Статуту)		
496	793	
Нерозподілений прибуток	4 558	10 863
Всого	29 621	36 232

Станом на 31.12.2014 р. Зареєстрований капітал ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" складає 24 887 857,50 грн. та поділенний на 8 379 750 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 2,97 грн. Неплаченої капіталу станом на 31.12.2014 р. немає. Протягом 2014 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.

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 2014 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 АЛМАЗНИЙ 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 - Нестецталізоване 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 31.12.2014 року чисельність працівників становить 196 чоловік, 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, Ліцензія Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку серії АВ №581322, видана 19.09.2006 р.

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 - Стула 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 підвищеннем

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. Белгород, 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, напівпровідниківих матеріалів, скла, кришталю; волочильний інструмент; бруски алмазні хонігувальні; олівці для правки абразивних кругів; свердла алмазні; части 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 2014 року

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31 грудня 2014 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2014 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 2014 року

Відповідно до статті 12.1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", листа Міністерства фінансів України від 04.01.2013 року за № 31-08410-06-5/188, ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" подає до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку(надалі НКЦПФР) Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік, Звіт про власний капітал за 2014 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 статей 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 суттєвих коригувань статей балансу, звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів, за рік, що закінчився 31 грудня 2014 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 витрачення 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 перевісно 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 амортизується.

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.

На дату затвердження звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаному як із світовою економічною кризою, так і економічною та політичною кризою в Україні, що триває протягом останнього часу. Поліпшення економічної ситуації в Україні в значній мірі залежатиме від ефективності фіiscalних і інших заходів, які здійснюються урядом України. Тому неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід Товариства, стабільність і структуру операцій із споживачами і постачальниками. В результаті виникає істотна невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства і здатність Товариства обслуговувати і платити по своїх боргах у міру настання термінів їх погашення. Дані 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.

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 2014 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 2014 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 2015 р.

Основа надання інформації.

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Національною валутою України є гривня. Отже, функціональною валутою та валутою 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 валюти України - гривні, яка є функціональною валутою.

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 ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, що вважаються обґрутованими 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 ґрунтуються 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 фіscalних і інших заходів, які здійсшоватимуться 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. Дані 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 2013 р.	7,9930
Курс на 31 грудня 2014 р.	15,768556

Російські рублі

Курс на 31 грудня 2013 р.	0,24497
Курс на 31 грудня 2014 р.	0,30304

Євро

Курс на 31 грудня 2013 р.	11,041530
Курс на 31 грудня 2014 р.	19,232908

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 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 пристрой	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 замортизованих 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 контролювані 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 (з 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. Белгород Російська Федераци, 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 31.12.2014 р. на балансі підприємства обліковується довгострокова фінансова інвестиція в сумі 899 тис. грн.

Протягом 2014 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, відображенний 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 нормальній 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 місяцями 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).

Заласи 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 безнадійної дебіторської заборгованості на Підприємстві створюється резерв сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за реалізовані товари і продукцію створюється за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Нарахування суми резерву здійснюється в кінці звітного року.

За дебіторською заборгованістю не пов'язаною з реалізацією товарів і продукції резерв сумнівних боргів не створюється.

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 2014 року резерв сумнівних боргів не нараховувався.

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.

Переведенні 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, відображені 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 заражовані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

Згідно Податкового Кодексу України, в редакції, що діяла у 2014 році ставка податку на прибуток для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2014 року по 31 грудня 2014 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. Белгород.

6.17. Пов'язані особи

У відповідності з ознаками пов'язаних осіб, які наводяться в МСБО 24, пов'язаними особами Товариства є:

1. Акціонери
2. Наглядова Рада
3. Товариство з обмеженою відповідальністю "Полтавський алмазний інструмент" (м. Белгород, РФ) та його керівництво
4. ЗАТ "Орсвіт Груп" та його керівництво
5. Директор ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
6. Головний бухгалтер ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

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 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 положення бухгалтерського обліку

При складанні фінансової звітності за 2014 рік Товариство використовувало версію перекладу МСФЗ українською мовою 2013 року та текст Міжнародних фінансів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні фінанси бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку зі змінами станом на 1 січня 2014 року, що опубліковані на сайті Міністерства фінансів України (www.mfinfin.gov.ua).

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 обґрутує 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 розрізнати 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 ґрутувалася, 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 застосувалась 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 Звіту про фінансові результати

7.1. Дохід від основної діяльності

тис. грн.

Виручка від реалізації продукції

(товарів, робіт, послуг

2013 2014

Продаж готової продукції 33 307 43 344

Продаж товарів 26 34

Передача в оперативну оренду основних засобів 0 0

Разом 33 333 43 378

7.2. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

2013 2014

Собівартість готової продукції 20 490 24 899

Собівартість товарів 19 22

Собівартість послуг 0 0

Разом 20 509 24 921

7.3. Інші операційні доходи

тис. грн.

Інші операційні доходи 2013 2014

Дохід від реалізації валюти

Дохід від реалізації оборотних активів

Дохід від операційної курсової різниці

Інші доходи 291

240

340
372 422
272
6 567
376

Разом 1 243 7 637

7.4. Адміністративні витрати тис. грн.

	2013	2014	
Адміністративні витрати			5 189 5 440
Разом	5 189	5 440	

7.5. Витрати на збут тис. грн.

	2013	2014	
Витрати на збут			4 445 5 341
Разом	4 445	5 341	

7.6. Інші операційні витрати

тис. грн.

	2013	2014	
Інші операційні витрати			
Витрати реалізованої валюти			
Витрати від реалізації оборотних активів			
Витрати від операційної курсової різниці			
Інші витрати операційної діяльності			
80			
66			
587			
1 317 485			
64			
5 758			
1 673			
Разом	2 050	7 980	

7.7. Дохід від участі в капіталі тис. грн.

	2013	2014	
Дохід від участі в капіталі			
Дохід від участі в капіталі ООО "Полтавський алмазний інструмент" м.Белгород Росія			3
3			
Разом	3	3	

7.8. Інші фінансові доходи тис. грн.

	2013	2014	
Фінансові доходи			
Дохід від нарахованих відсотків по депозитних рахунках			116 28
Разом	116	28	

7.9. Інші доходи тис. грн.

	2013	2014	
Інші доходи			
Інші доходи	3	287	
Разом	3	287	

7.10. Інші витрати	тис. грн.	
Інші витрати	2013	2014
Інші витрати	57	69
Разом	57	69

7.11. Витрати(дохід) з податку на прибуток			тис. грн.
Витрати(дохід) з податку на прибуток	2013	2014	
Поточний податок на прибуток			
Відстрочений податок на прибуток		618	
-70	1 580		
65			
Разом	548	1 645	

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

8. Примітки до Балансу

8.1. Нематеріальні активи тис. грн.

Комп'ютерні програми	
Первісна вартість на 31.12.2014 р.	703
Накопичена амортизація на 31.12.2014 р.	558
Амортизація за 2014 рік	88
Надійшло за рік	68
Вибуття	-
Залишкова вартість на 31.12.2013 р.	164
Залишкова вартість на 31.12.2014 р.	145

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2014 р. рахуються нематеріальні активи первісною вартістю 395 тис.грн., що повністю замортизовані та продовжують використовуватись.

8.2. Незавершені капітальні інвестиції

На 31.12.2014 року на Балансі ПАТ відсутні незавершені капітальні інвестиції.

8.3. Основні засоби тис. грн.

Земельні ділянки	Будинки, споруди та передавальні пристрої							
Машини								
та обладнання	Транспортні засоби	Інструменты, прилади, інвентар						
Малоцінні необоротні матеріальні активи	Всього							
Первісна вартість на 31.12.2013 р.	38	12 682	12 499	451	247	20	467	26 404
Знос на 31.12.2013 р.-	1 945	7 159	258	134	15	444	9 955	
Надходження та доопрацювання	-	1 699	1 395	2	2	-	21	3 119
Вибуття первісна вартість	-	(24)	-	-	-	(12)	(36)	
Вибуття знос	-	(15)	-	-	(12)	(27)		
Амортизація за 2014	-	416	1 081	27	14	1	29	1 568
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	
у т.ч. передано в оперативну оренду первісна вартість	-	-	-	-	12	-	-	-

у т.ч. передано в оперативну оренду знос - 1

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2014 р. рахуються основні засоби первісною вартістю 1 661 тис.грн., що повністю заморговані та продовжують використовуватись.

8.4. Запаси тис. грн.

Найменування групи	31.12.2013	31.12.2014
Виробничі запаси	3 971	5 299
Незавершене виробництво	479	661
Готова продукція	866	973
Товари	482	51
Разом	5 798	6 984

8.5. Поточна дебіторська заборгованість тис. грн.

Дебіторська заборгованість за продукцією, роботи, послуги	31.12.2013	31.12.2014
Розрахунки з вітчизняними покупцями	173	308
Розрахунки з іноземними покупцями	2 892	3 407
Разом	3 065	3 715

8.6. Інша дебіторська заборгованість тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість	31.12.2013	31.12.2014
Розрахунки за виданими авансами	41	61
Розрахунки з бюджетом	2 150	2 056
Розрахунки з нарахованих доходів	3	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	3	45
Всего	2 197	2 162

8.7. Інші оборотні активи тис. грн.

Інша оборотні активи	31.12.2013	31.12.2014
Податок на додану вартість з отриманих авансів	10	176
Всего	10	176

8.8. Грошові кошти та їх еквіваленти тис. грн.

Грошові кошти та їх сквіваленти	31.12.2013	31.12.2014
Грошові кошти в національній валюті	3 000	4 560
Грошові кошти в іноземній валюті	2 078	5 834
Всего	5 078	10 394

8.9. Власний капітал тис. грн.

Власний Капітал	31.12.2013	31.12.2014
Зареєстрований (пайовий) капітал	24 888	24 888
Неоплачений капітал	-	-
Додатковий капітал	62	233
Резервний капітал (створений згідно з вимогами Статуту)	496	793
Нерозподілений прибуток	4 651	10 394

Всего 30 097 36 308

Станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 р. немає.

Протягом 2014 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.

8.10. Операційна оренда - Підприємство як Орендодавець

Протягом року підприємство отримало дохід від передачі в оперативну оренду основних засобів у сумі 307 тис. грн. На дату балансу у підприємства немає зобов'язань за орендою, що не можуть бути розірвані.

8.11. Відстрочені податки

Відстрочені податки були розраховані за всіми тимчасовими різницями методом зобов'язань за балансом з використанням ставки податку на прибуток в 2014 році - 18%. 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.

	2013 р.	2014 р.
Відстрочені податкові зобов'язання	953	1 027
Відстрочені податкові активи	91	100
Чиста позиція - відстрочені податкові зобов'язання	862	927

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

8.12. Кредиторська заборгованість

тис. грн.

Кредиторская заборгованость за разрахунками с поставщиками и подрядчиками 31.12.2013

31.12.2014

Розрахунки з вітчизняними постачальниками	184	199
Розрахунки з іноземними постачальниками	1 199	1 715
Разом	1 383	1 914

8.13. Інші поточні зобов'язання

тис. грн.

Інші поточні зобов'язання 31.12.2013 р. 31.12.2014

Поточна кредиторська заборгованість одержаних авансів	128	1 113
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	63	778
Розрахунки зі страхування	180	267
Розрахунки з оплати праці	295	507
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	6	6
Інші поточні зобов'язання	7	91
Разом	679	2 762

8.14. Резерви

тис. грн.

	31.12.2013	31.12.2014
Довгострокові забезпечення	506	555
Резерв на виплату відпусток	506	555

8.15. Фінансові зобов'язання

Фінансових зобов'язань ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" станом на 31.12.2014 р.не має.

9. Примітки до Звіту про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складено у відповідності з МСБО 7 прямим методом.
Станом на 31.12.2014 року залишок грошових коштів 10 394 тис. грн.

10. Інші примітки

10.1. Зміни облікової політики

Змін облікової політики не було.

10.2. Виправлення помилок

Виправлення помилок у фінансовій звітності в 2014 р. не проводилося.

10.3. 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.

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 2014 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 2014 року їм виплачувалась заробітна плата.

10.4. Сегменты

Основним географічним сегментом реалізації готової продукції ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" є Російська Федерация м.Белгород ОOO "Полтавський алмазний інструмент", реалізація складає 66% від загального обсягу реалізації.

10.5. 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 склонне 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 фіiscalної, 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 фіiscalними органами. Нещодавні події, що сталися в Україні, вказують на те, що податкові органи можуть зайняти більш жорстку позицію при інтерпретації законодавства і перевірки податкових розрахунків. Як наслідок можуть бути донараховано податки, пени, штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати 3 календарних роки.

На думку керівництва Підприємства станом на 31 грудня 2014 року відповідні положення законодавства інтерпретовані ними коректно, імовірність збереження фіансового 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 фіансовій звітності визнані належні зобов'язання.

Судові позови

В ході звичайної діяльності Підприємство є об'єктом судових розглядів і позовів. Керівництво опінює можливість негативного для підприємства результату вирішення справ, які знаходяться на розгляді в судах, як мінімальну.

10.6. Фіансові ризики

В процесі своєї господарської діяльності Підприємство піддається ряду фіансових ризиків, включаючи ризик зміни цін на продукцію та послуги. Загальна політика Підприємства з управління ризиками спрямована на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фіансових 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 фіансовим 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 фіансової звітності не схильні до кредитного ризику.

10.7. Події після дати балансу

Ніяких подій після дати балансу, які підлягають розкриттю відповідно до МСФЗ 10, на ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" не відбулося.

10.8. Затвердження фіансових звітів

Фіансові звіти підписані Директором ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" 18.02.2015 р.

Керівник

I.L. Басан

Головний бухгалтер

H.I. Ступа

**Примітки до консолідований річної фінансової звітності
ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" за 2014 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 АЛМАЗНИЙ 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 інженірингу, 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 31.12.2014 року чисельність працівників становить 196 чоловік, 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 СДРПОУ 30370711, Ліцензія Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку серії АВ № 581322, видана 19.09.2006 р.

Послугами торговців 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. Белгород 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. Белгород, 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. Белгороду.

Згідно Статуту статутний капітал ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" складає 2 490 000 (два мільйони чотириста дев'яносто тисяч) рублів. Станом на 31.12.2014 року внесена єдиним учасником вся сума готівкою.

Станом на 31.12.2014 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 підвищеннем 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. Белгород, 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; пасті 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, алміній 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 2014 рік був проведений Аудиторською фірмою ТОВ "БАЛАНС-АУДИТ". 308036 Росія, м. Белгород, вул. Будьонного, б. 44. Номер в реєстрі аудиторів і аудиторських організацій саморегульованої організації аудиторів: 11005004812. Аудиторський висновок підтверджує достовірність фінансової звітності ТОВ "Полтавський алмазний інструмент" за 2014 рік згідно законодавства Російської Федерації.

2. Заява про відповідальність Керівництва щодо підготовки консолідований фінансової звітності за рік, що завершився на 31 грудня 2014 року

Керівництво несе відповідальність за підготовку консолідований фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий став ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" та ТОВ "Полтавський алмазний інструмент"

станом на 31 грудня 2014 року як єдиної економічної одиниці, а також результати їх діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2014 року, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

При підготовці консолідований фінансової звітності керівництво несе відповіальність 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 консолідований фінансової звітності вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3. Перелік форм консолідований фінансової звітності за рік, що завершився

31

грудня 2014 року

Відповідно до статті 12.1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", листа Міністерства фінансів України від 04.01.2013 року за № 31-08410-06-5/188, ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" подає до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку(надалі НКЦПФР) Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014, Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік, Консолідований звіт про рух грошових коштів за 2014 рік, Консолідований звіт про власний капітал за 2014 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 статей зазначеній звітності і суттєвих (істотних) облікових політик.

4. Основи і загальні принципи підготовки та складання консолідований фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затверджені Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності. Зокрема, при розрахунках показників консолідований 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 і

Пояснювальні 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 суттєвих коригувань 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 2014 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 скономічних 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 операцій визнаються за фактом їх здійснення (а не за фактом отримання або витрачення 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 припущеннях того, що дебіторська та кредиторська заборгованість є короткостроковою, Товариство вважає, що її номінальна вартість є справедливою і не амортизується.

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.

На дату затвердження звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаному як із світовою економічною кризою, так і економічною та політичною кризою в Україні, що триває протягом останнього часу. Поліпшення економічної ситуації в Україні в значній мірі залежатиме від ефективності фіiscalьних і інших заходів, які здійснюються урядом України. Тому неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід Товариства, стабільність і структуру операцій із споживачами і постачальниками. В результаті виникає істотна невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства і здатність Товариства обслуговувати і платити по своїх боргах у міру настання термінів їх погашення. Дані 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.

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 2014 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 2014 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 2015 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 валюти 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 припущення, 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?рутованими 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 фіiscalьних і інших заходів, які здійснюються 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 2013 р.	7,9930
Курс на 31 грудня 2014 р.	15,768556

Російські рублі

Курс на 31 грудня 2013 р.	0,24497
Курс на 31 грудня 2014 р.	0,30304

	Євро
Курс на 31 грудня 2013 р.	11,041530
Курс на 31 грудня 2014 р.	19,232908

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 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 пристрой	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 прямыми 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 замортизованих основних засобах.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонт основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість істотних оновлень і вдоскональень 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 контролювані 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. Белгород 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 31.12.2014 р. на балансі підприємства обліковується довгострокова фінансова інвестиція в сумі 899 тис. грн.

Протягом 2014 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 позиціях, відображені 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 нормальній 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 місяцями 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'явлени 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 безнадійної дебіторської заборгованості на Підприємстві створюється резерв сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за реалізовані товари і продукцію створюється за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Нарахування суми резерву здійснюється в кінці звітного року.

За дебіторською заборгованістю не пов'язаною з реалізацією товарів і продукції резерв сумнівних боргів не створюється.

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 2014 року резерв сумнівних боргів не нараховувався.

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.

Переведенич 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, відображені 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 майбутньої 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 2014 році ставка податку на прибуток для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2014 року по 31 грудня 2014 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 проводилася на основі суджень керівництва Підприємства, і базувалася 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 доход.

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. Белгород.

6.17. Пов'язані особи

У відповідності з ознаками пов'язаних осіб, які наводяться в МСБО 24, пов'язаними особами Товариства є:

1. Акціонери
2. Наглядова Рада
3. Товариство з обмеженою відповідальністю "Полтавський алмазний інструмент" (м. Белгород, РФ) та його керівництво
4. ЗАТ "Орсвіт Груп" та його керівництво
5. Директор ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"
6. Головний бухгалтер ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ"

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 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 положення бухгалтерського обліку

При складанні фінансової звітності за 2014 рік Товариство використовувало версію перекладу МСФЗ українською мовою 2013 року та текст Міжнародних фінансових звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні фінансові бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку зі змінами станом на 1 січня 2014 року, що опубліковані на сайті Міністерства фінансів України (www.mfinfin.gov.ua).

6.21 Інші положення облікової політики. Відлив 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 обґрутує 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 розрізнати 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 ґрунтувалася, 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 застосувалась 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 звіту про фінансові результати

7.1. Дохід від основної діяльності

тис. грн.

Виручка від реалізації продукції
(товарів, робіт, послуг)

2013 2014

Продаж готової продукції 34 329 45 016

Продаж товарів 26 34

Передача в оперативну оренду основних засобів 0 0

Разом 34 355 45 050

7.2. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

2013 2014

Собівартість готової продукції 20 515 24 855

Собівартість товарів 19 22

Собівартість послуг 0 0

Разом 20 534 24 877

7.3. Інші операційні доходи

тис. грн.

Інші операційні доходи 2013 2014

Дохід від реалізації валюти

Дохід від реалізації оборотних активів

Дохід від операційної курсової різниці

Інші доходи 291

240

299

372 422

272

6 129

376

Разом 1 202 7 199

7.4. Адміністративні витрати тис. грн.

Адміністративні витрати 2013 2014

Адміністративні витрати 5 189 5 440

Разом 5 189 5 440

7.5. Витрати на збут тис. грн.

Витрати на збут 2013 2014

Витрати на збут 5 307 6 552

Разом 5 307 6 552

7.6. Інші операційні витрати		тис. грн.
Інші операційні витрати	2013	2014
Витрати реалізованої валюти		
Витрати від реалізації оборотних активів		
Витрати від операційної курсової різниці		
Інші витрати операційної діяльності		
80		
66		
558		
1 287	485	
64		
5 096		
1 672		
Разом	1 991	7 317
7.7. Інші фінансові доходи	тис. грн.	
Фінансові доходи	2013	2014
Дохід від нарахованих відсотків по депозитних рахунках		116
Разом	116	28
7.8. Інші доходи	тис. грн.	
Інші доходи	2013	2014
Інші доходи	29	359
Разом	29	359
7.9. Інші витрати	тис. грн.	
Інші витрати	2013	2014
Інші витрати	167	265
Разом	167	265
7.10. Витрати(дохід) з податку на прибуток		тис. грн.
Витрати(дохід) з податку на прибуток	2013	2014
Поточний податок на прибуток		
Відстрочений податок на прибуток		631
-78	1 613	
73		
Разом	553	1 686

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

8. Примітки до Консолідованого балансу

8.1. Нематеріальні активи тис. грн.

Комп'ютерні програми	
Первісна вартість на 31.12.2014 р.	703
Накопичена амортизація на 31.12.2014 р.	558
Амортизація за 2014 рік	88
Надійшло за рік	68
Вибуття	-

Залишкова вартість на 31.12.2013 р.	164
Залишкова вартість на 31.12.2014 р.	145

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2014 р. рахуються нематеріальні активи первісною вартістю 395 тис.грн., що повністю заморгизовані та продовжують використовуватись.

8.2. Незавершені капітальні інвестиції

На 31.12.2014 року відсутні незавершені капітальні інвестиції.

8.3. Основні засоби

тис. грн.

Земельні ділянки	Будинки, споруди та передавальні пристрой
Машини	
та обладнання	Транспортні засоби Інструменты, прилади, інвентар
	Малоцінні необоротні матеріальні активи Всього
Первісна вартість на 31.12.2013 р.	38 12 682 12 499 451 247 20 467 26 404

Знос на 31.12.2013 р.-	1 945	7 159	258	134	15	444	9 955		
Надходження та доопрацювання	-		1 699	1 395	2	2	-	21	3 119
Вибуття первісна вартість	-	-	(24)	-	-	-	(12)	(36)	
Вибуття знос	-	-	(15)	-	-	(12)	(27)		
Амортизація за 2014	-	416	1 081	27	14	1	29	1 568	
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		
у т.ч. передано в оперативну оренду первісна вартість	-				12	-	-	-	
	-	12							
у т.ч. передано в оперативну оренду знос	-	1	-	-	-	-	-	-	
	1								

На балансі ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" на 31.12.2014 р. рахуються основні засоби первісною вартістю 1 661 тис.грн., що повністю заморгизовані та продовжують використовуватись.

8.4. Запаси

тис. грн.

Найменування групи	31.12.2013	31.12.2014
Виробничі запаси	3 971	5 299
Незавершене виробництво	479	661
Готова продукція	1 034	1 185
Товари	482	51
Разом	5 966	7 196

8.5. Поточна дебіторська заборгованість

тис. грн.

Дебіторська заборгованість за продукцією, роботи, послуги	31.12.2013	31.12.2014
Розрахунки з вітчизняними покупцями	173	308
Розрахунки з іноземними покупцями	2 209	2 374
Разом	2 382	2 682

8.6. Інша дебіторська заборгованість			тис. грн.
Інша дебіторська заборгованість	31.12.2013	31.12.2014	
Розрахунки за виданими авансами	176	113	
Розрахунки з бюджетом	2 468	2 393	
Розрахунки з нарахованих доходів	3	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	15	84	
Всого	2 662	2 590	

8.7. Інші оборотні активи		тис. грн.
Інша оборотні активи	31.12.2013	31.12.2014
Податок на додану вартість з отриманих авансів	10	176
Всого	10	176

8.8. Грошові кошти та їх еквіваленти		тис. грн.
Грошові кошти та їх еквіваленти	31.12.2013	31.12.2014
Грошові кошти в національній валюті	3 000	4 560
Грошові кошти в іноземній валюті	2 706	8 159
Всего	5 706	12 719

8.9. Власний капітал		тис. грн.
Власний Капітал	31.12.2013	31.12.2014
Зареєстрований (пайовий) капітал	24 888	24 888
Неоплачений капітал	-	-
Долатковий капітал	-321	-312
Резервний капітал (створений згідно з вимогами Статуту)		
	496	793
Нерозподілений прибуток	4 558	10 863
Всего	29 621	36 232

Станом на 31.12.2014 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 31.12.2014 р. немає. Протягом 2014 р. не було змін Зареєстрованого капіталу.

8.10. Операційна оренда - Підприємство як Орендодавець
Протягом року ПАТ отримало дохід від передачі в оперативну оренду основних засобів у сумі 307 тис. грн. На дату балансу у ПАТ немає зобов'язань за орендою, що не можуть бути розірвані.

8.11. Відстрочені податки		
Відстрочені податки були розраховані за всіми тимчасовими різницями методом зобов'язань за балансом з використанням ставки податку на прибуток в 2014 році - 18%. Розраховані відстрочені податкові активи та зобов'язання були згорнуті при поданні інформації в Консолідованому балансі.		
тис. грн.		
2013 р.	2014 р.	
Відстрочені податкові зобов'язання	953	1 027
Відстрочені податкові активи	99	100
Чиста позиція - відстрочені податкові зобов'язання	854	927

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

8.12. Кредиторська заборгованість тис. грн.

Кредиторская заборгованость за разрахунками с поставщиками и подрядчиками 31.12.2013

31.12.2014

Розрахунки з вітчизняними постачальниками	184	199
Розрахунки з іноземними постачальниками	1 204	1 719
Разом	1 388	1 918

8.13. Інші поточні зобов'язання тис. грн.

Інші поточні зобов'язання 31.12.2013 р. 31.12.2014

Поточна кредиторська заборгованість одержаних авансів	466	2 218
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	63	778
Розрахунки зі страхування	180	267
Розрахунки з оплати праці	297	507
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	6	6
Інші поточні зобов'язання	7	91
Разом	1 019	3 867

8.14. Резерви тис. грн.

Довгострокові забезпечення	31.12.2013	31.12.2014
Резерв на виплату відпусток	506	555
Разом	506	555

8.15. Фінансові зобов'язання

Фінансовых зобов'язань станом на 31.12.2014 р. не має.

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 31.12.2014 року залишок грошових коштів 12 719 тис. грн.

10. Інші примітки

10.1. Зміни облікової політики

Змін облікової політики не було.

10.2. Виправлення помилок

Виправлення помилок у консолідований фінансовій звітності в 2014 р. не проводилося.

10.3. 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.

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 2014 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 2014 року їм виплачувалась заробітна плата.

10.4. Сегменты

Основним географічним сегментом реалізації готової продукції ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" є Російська Федерація м.Белгород ООО "Полтавський алмазний інструмент", реалізація складає 66% від загального обсягу реалізації.

10.5. 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 фіiscalnoї, 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 фіiscalnimi органами. Нешодавні події, що сталися в Україні, вказують на те, що податкові органи можуть зайняти більш жорстку позицію при інтерпретації законодавства і перевірки податкових розрахунків. Як наслідок можуть бути донараховано податки, пени, штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати 3 календарних роки.

На думку керівництва Підприємства станом на 31 грудня 2014 року відповідні положення законодавства інтерпретовані ними коректно, імовірність збереження фінансового становища, в якому знаходитьться 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.

10.6. 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.

10.7. Події після дати балансу

Ніяких подій після дати балансу, які підлягають розкриттю відповідно до МСФЗ 10, не відбулося.

10.8. Затвердження консолідованих фінансових звітів

Консолідовані фінансові звіти підписані Директором ПАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ АЛМАЗНИЙ ІНСТРУМЕНТ" 18.02.2015 р.

Керівник

І.Л. Басан

Головний бухгалтер

Н.І. Ступа