**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 27.04.2020 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 19/602 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Генеральний директор |  |  |  | Осiпов М.Я. |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |

**Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс"

2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00293255

4. Місцезнаходження: 69035, Україна, Запорізька обл., Заводський р-н, м. Запорiжжя, вул. Дiагональна, буд.2

5. Міжміський код, телефон та факс: (061)2397072, (061)2397061

6. Адреса електронної пошти: paper@steklo.zp.ua

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 23.04.2020, Протокол № 27

8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

**II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | http://steklo-flus.pat.ua. | 30.04.2020 |
| (URL-адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента |  |
| 7. Судові справи емітента |  |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента |  |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | X |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 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 емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента | X |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами | X |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 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 |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:  У змiстi вiдмiчена iнформацiя, що мiститься у рiчнiй звiтностi.  Iнформацiя про одержанi лiцензiї (дозволи) на окремi види дiяльностi не розкривається згiдно до абз. 4, п.5, гл.4, роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 вiд 03.02.2013р.  Вiдомостi щодо участi емiтента в створеннi юридичних осiб не заповнюється тому, що ПрАТ "Запорiжсклофлюс" не приймало участi у створеннi юридичних осiб.  Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря не заповнена тому, що посади корпоративного секретаря за звiтний перiод в Товариствi створено не було.  Iнформацiя про рейтингове агентство не заповнюється тому, що рейтинг цiннi папери ПрАТ "Запорiжсклофлюс" не проходили.  Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв аба iнших вiдокремлених структур пiдроздiлiв емiтента не заповнюється, тому що фiлiалiв аба iнших вiдокремлених структур пiдроздiлiв емiтента немає.  Iнформацiя про судовi справи, провадження за якими вiдкрито у звiтному роцi на суму 1 або бiльше вiдсоткiв активiв емiтента або дочiрнього пiдприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емiтент, його дочiрнi пiдприємства, а також судовi справи, рiшення за якими набрало чинностi у звiтному роцi не заповнюється у зв'язку з вiдсутнiстю у звiтному роцi таких судових справ.  Iнформацiя про штрафнi санкцiї емiтента, накладенi органами державної влади, не заповнюється у зв'язку з вiдсутнiстю у звiтному роцi таких штрафних санкцiй.  Iнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення не розкривається згiдно до абз. 4, п.5, гл.4, роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 вiд 03.02.2013р.  Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй не заповнена тому, що протягом звiтного перiоду таких змiн у емiтента не вiдбувалося.  Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй та Iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй не розкривається згiдно до абз. 4, п.5, гл.4, роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 вiд 03.02.2013р.  Iнформацiя про облiгацiї емiтента, Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом, Iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента, Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв не заповнюється у зв`яку з вiдсутнiстю їх випуску емiтентом.  Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду не заповнюється тому, що власнi акцiї протягом звiтного року емiтент не викуповував.  Звiт про стан об'єкта нерухомостi не розкривається згiдно до абз. 4, п.5, гл.4, роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 вiд 03.02.2013р.  Iформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента вiдсутня у зв'язку з тим, що Товариство не розмiщувало iншi цiннi папери, крiм акцiй.  Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки у емiтента вiдсутнi буд-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв.  "Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї", "Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" не заповнюється тому,що дiяльнiсть Товариства не класифiкуються як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.  Iнформацiя про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв не заповнюється, тому що вимоги щодо розкриття такої iнформацiї не застосовуються до приватного акцiонерного товариства згiдно до абз. 4, п.5, гл.4, роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 вiд 03.02.2013р.  Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), не розкривається тому, що Товариство не є поручителем (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв.  Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, наявна в емiтента, не заповнюється, оскiльки за iнформацiєю, якою володiє Товариство, корпоративних договорiв, укладених акцiонерами (учасниками) емiтента немає.  Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом не заповнюється, оскiльки така iнформацiя у емiтента вiдсутня.  Товариство не випускало iпотечнi облiгацiї, тому вiдсутня Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй , Iнформацiя про склад, структуру i розмiр iпотечного покриттята".  Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття не заповнюється тому, що Товариство не має кредитних договорiв (договорiв позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками.  У Товариства немає iпотечних сертифiкатiв, iпотечних активiв, сертифiкатiв ФОН, тому не заповнюється: Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв, Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв, Основнi вiдомостi про ФОН , Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН, Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН, Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН, Правила ФОН.  Рiчна фiнансова звiтнiсть Товариства складена вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.  У Вiдомостях про аудиторський висновок iнформацiя щодо реєстрацiйного номеру, серiї та номеру, дати видачi та строку дiї свiдоцтва про внесення до реєстру аудиторських фiрм, якi можуть проводити аудиторськi перевiрки професiйних учасникiв ринку цiнних паперiв не заповнюється, оскiльки емiтент не є професiйним учасником ринку цiнних паперiв.  Звiт про рух грошових коштiв (за непрямим методом) не заповнюється, тому що емiтентом обраний спосiб складання звiтностi про рух грошових коштiв за прямим методом з обранням вiдповiдної форми звiтностi. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

ПрАТ "Запорiжсклофлюс"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

30.12.1994

**4. Територія (область)**

Запорізька обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

109470,16

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

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

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

359

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

20.59. - Виробництво iншої хiмiчної продукцiї,н.в.i.у.

20.13. - Виробництво iнших основних неорганiчних хiмiчних речовин

23.13. - Виробництво порожнистого скла

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "УкрСиббанк", м. Харкiв, МФО 351005

2) IBAN

UA303510050000026000617360400

3) поточний рахунок

UA303510050000026000617360400

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

АТ "УкрСиббанк", м. Харкiв, МФО 351005

5) IBAN

UA303510050000026000617360400

6) поточний рахунок

UA303510050000026000617360400

**XI. Опис бізнесу**

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Змiн в органiзацiйнiй структурi ПрАТ "Запорiжсклофлюс" за 2019 рiк вiдповiдно до попереднього звiтного перiоду не вiдбувалося.

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

Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу за 2019 рiк склала 349 осiб, тобто зменшилася на 17 осiб або на 4,6% у порiвняннi з 2018 роком.

Середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом - 10 осiб.

Чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 9 осiб.

У порiвняннi з попереднiм 2018 роком фонд оплати штатних працiвникiв за 2019 рiк збiльшився на 5 752,5 тис. грн. або 12,4% та склав 52 038,4 тис.

Кадрова програма емiтента, спрямована на забезпечення рiвня квалiфiкацiї її працiвникiв операцiйним потребам емiтента:

Досягненню поставленої мети у бiзнесi, пiдвищенню капiталiзацiї компанiї сприяє чiтка полiтика у галузi управлiння персоналом, однiєю з основних задач якої є постiйне пiдвищення компетентностi персоналу та його вiдповiдностi поставленим завданням. Важливим кроком для забезпечення рiвня квалiфiкацiї працiвникiв є пiдвищення квалiфiкацiї та здобуття нової iнформацiї. Для цього на пiдприємствi працює вiддiл пiдготовки кадрiв, який згiдно до плану органiзовує навчання молодi, а також переквалiфiкацiю робiтникiв пiдприємства. На пiдприємствi впроваджено систему управлiння якiстю, що сприяє тому, щоб робiтники не припускалися помилок у роботi, якi б позначилися на якостi продукцiї.

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

ПрАТ "Запорiжсклофлюс" не належить до будь-яких об`єднань пiдприємств, тому iнформацiя щодо таких об'єднань не надається, а саме: про найменування та мiсцезнаходження об'єднання, опис дiяльностi об'єднання, функцiї та термiн участi емiтента у вiдповiдному об'єднаннi, позицiї емiтента в структурi об'єднання.

**Cпільна 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**

Iнформацiя щодо спiльної дiяльностi не надається тому, що спiльної дiяльностi з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами ПрАТ "Запорiжсклофлюс" не проводилося.

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

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду до Товариства не надходило.

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

Основними засобами на Пiдприємствi визнаються матерiальнi активи, очiкуваний строк корисного використання яких бiльше 1 року, якi використовуються у процесi виробництва, наданнi послуг, здачi в оренду iншим сторонам, для виконання адмiнiстративних або соцiальних функцiй. Об'єкти основних засобiв подiляються на виробничi та невиробничi (соцiального призначення).

Пiдприємство оцiнює основнi засобi за їх собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi. Витрати на позики, пов'язанi безпосередньо з будiвництвом квалiфiкованого активу, якщо для доведення останнього до стану використання за призначенням знадобиться значний перiод часу, пiдлягають капiталiзацiї.

Пiсля визнання основнi засоби подiляються на групи, якi являють собою позицiї зi значною вартiстю i по яким можуть бути використанi певнi перiоди амортизацiї.

Амортизацiя по об'єктам основних засобiв нараховується прямолiнiйним методом, виходячи зi строку корисного використання об'єкта. Нарахування амортизацiї починається з дати, коли актив стає придатним для використання, тобто коли доведений до стану, в якому вiн придатний до експлуатацiї у спосiб, визначений керiвництвом.

Земля не амортизується, оскiльки неможливо надiйно оцiнити строк її корисного використання.

Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Дiапазон термiнiв корисного використання нематерiальних активiв складає вiд 1 до 10 рокiв.

Нематерiальнi активи мають обмежений або невизначений строк корисного використання.

Нематерiальнi активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом строку корисного використання iз застосуванням прямолiнiйного методу та оцiнюються на предмет наявностi ознак можливого зменшення корисностi. Строки й метод амортизацiї нематерiальних активiв з обмеженим строком корисного використання аналiзуються щонайменше наприкiнцi кожного фiнансового року. Змiна передбачуваних строкiв чи способу отримання прогнозованих економiчних вигод, втiлених в активах, вiдображається як змiна методу або перiоду амортизацiї, залежно вiд ситуацiї, й облiковується як змiна облiкової оцiнки. Витрати на амортизацiю нематерiальних активiв з обмеженим строком корисного використання визнаються у звiтi про прибутки та збитки в категорiї витрат вiдповiдно до функцiй активу.

Нематерiальнi активи, якi виникають в результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Нематерiальнi активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строк корисного використання нематерiального активу з невизначеним строком використання переглядається щорiчно з метою визначення того, наскiльки прийнятно продовжувати вiдносити цей актив до категорiї активiв iз невизначеним строком корисного використання. Якщо це неприйнятно, змiна оцiнки строку корисного використання з невизначеного на обмежений здiйснюється на перспективнiй основi.

Доходи або витрати вiд припинення визнання нематерiального активу оцiнюються як рiзниця мiж чистою виручкою вiд вибуття активу та балансовою вартiстю активу й визнаються у звiтi про прибутки та збитки в момент припинення визнання цього активу.

До iнвестицiйної нерухомостi Пiдприємство вiдносить будiвлi, примiщення або частини будiвель, утримуванi з метою отримання орендних платежiв, а не для використання у наданнi послуг чи для адмiнiстративних цiлей або продажу в звичайному ходi дiяльностi. Якщо будiвлi включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесi дiяльностi Товариства або для адмiнiстративних цiлей, в бухгалтерському облiку такi частини об'єкту нерухомостi оцiнюються та вiдображаються окремо, якщо вони можуть бути проданi окремо.

Iнвестицiйна нерухомiсть первiсно i в подальшому оцiнюється за первiсною вартiстю за мiнусом нарахованої амортизацiї.

Необоротнi активи, призначенi для продажу оцiнюються i вiдображаються в бухгалтерському облiку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартiстю з вирахуванням витрат на операцiї, пов'язаних з продажем. Амортизацiя на такi активи не нараховується. Збиток вiд зменшення корисностi при первiсному чи подальшому списаннi активу до справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж визнається у звiтi про сукупнi доходи.

Запаси класифiкуються за такими групами: виробничi запаси, незавершене виробництво, готова продукцiя, товари.

Запаси оцiнюються за найменшою з двох величин: собiвартiстю або чистою цiною реалiзацiї.

Чиста цiна реалiзацiї - це розрахункова продажна цiна в ходi звичайної дiяльностi за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, якi необхiдно понести для реалiзацiї.

Собiвартiсть запасiв включає витрати на придбання, витрати на переробку та iншi витрати, що забезпечують поточне мiсцезнаходження i стан запасiв.

При списаннi у виробництво чи iншому вибуттi пiдприємство оцiнює запаси за iдентифiкованою вартiстю.

При продажу запасiв їх балансова вартiсть визнається у якостi витрат в тому перiодi, у якому визнається вiдповiдна виручка.

Сума будь-якої уцiнки запасiв до чистої цiни продажу та усi втрати запасiв визнаються витратами того перiоду, у якому була здiйснена уцiнка або мали мiсце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасiв, яка виникає в результатi збiльшення чистої цiни продажу, визнається як зменшення суми запасiв, якi визнанi витратами у тому перiодi, у якому вiдбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активiв, включаються до їх балансової вартостi i визнаються витратами у складi амортизацiйних вiдрахувань протягом термiну корисного використання таких активiв.

Пiдприємство визнає резерви на знецiнення запасiв виходячи iз оцiнки кiлькостi та вартостi нелiквiдних запасiв, якi не використовуються у дiяльностi бiльше трьох рокiв. По закiнченню звiтного перiоду сума нарахованого резерву коригується в залежностi вiд результатiв iнвентаризацiї.

Фiнансовi iнструменти та iнвестицiї

Пiдприємство визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у балансi, коли i тiльки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фiнансового iнструмента. Операцiї з придбання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку. Пiдприємство визнає таки категорiї фiнансових iнструментiв:

- фiнансовий актив, доступний для продажу - акцiї з вiдсотком володiння до 20%;

- iнвестицiї, утримуванi до погашення - облiгацiї та векселя;

- дебiторська заборгованiсть;

- фiнансовi зобов'язання, оцiнене за амортизованою вартiстю - кредити банкiв, довгострокова заборгованiсть.

Пiд час первiсного визнання фiнансовi активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартiстю плюс витрати на проведення операцiї. Справедливу вартiсть при первiсному визнаннi найкращим образом пiдтверджує цiна операцiї. Прибуток або збиток при первiсному визнаннi враховується тiльки при виникненнi рiзницi мiж справедливою вартiстю й цiною операцiї, що можуть пiдтвердити поточнi ринковi операцiї з такими ж iнструментами або методи оцiнки, при застосуваннi яких використовуються тiльки наявнi ринковi данi, iнструмент.

Пiсля первiсного визнання фiнансовi зобов'язання, кредити й дебiторська заборгованiсть, а також активи, утримуванi до погашення, оцiнюються за амортизованою собiвартiстю. Амортизована собiвартiсть розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фiнансових активiв визначається за винятком збиткiв вiд знецiнення, якщо такi є.

Справедлива вартiсть фiнансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутнiх грошових потокiв за договором по поточнiй ринковiй процентнiй ставцi для аналогiчних фiнансових iнструментiв.

Основнi фiнансовi iнструменти товариства представленi дебiторською i кредиторською заборгованiстю по основнiй дiяльностi.

Дебiторська заборгованiсть первiсно оцiнюється за справедливою вартiстю плюс вiдповiднi витрати на проведення операцiй.

Дебiторська заборгованiсть, визнається як фiнансовi активи (за виключенням дебiторської заборгованостi, за якою не очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з операцiйної оренди та за розрахунками с бюджетом).

Пiдприємство видiляє короткострокову (до 1 року) i довгострокову (довше 1 року) дебiторську заборгованiсть.

Пiдприємство класифiкує дебiторську заборгованiсть по наступних видах:

- торгiвельна дебiторська заборгованiсть,

- заборгованiсть бюджету за податком на прибуток,

- iнша дебiторська заборгованiсть.

Дебiторська заборгованiсть первiсно оцiнюється за справедливою вартiстю плюс вiдповiднi витрати на проведення операцiй.

Якщо є об'єктивне свiдчення того, що вiдбувся збиток вiд зменшення корисностi, балансова вартiсть активу зменшується на суму таких збиткiв iз застосуванням рахунку резервiв. Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається як рiзниця мiж балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв.

Визначення суми резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi вiдбувається на основi аналiзу дебiторiв та вiдображає суму, яка на думку Пiдприємства достатня для покриття понесених збиткiв. Для дебiторської заборгованостi, резерви створюються на основi iндивiдуальної оцiнки кожного дебiтора. Фактори, якi Пiдприємство розглядає при визначеннi того, чи є у нього об`єктивнi свiдчення наявностi збиткiв вiд зменшення корисностi, включають iнформацiю про тенденцiї непогашення заборгованостi у строк, лiквiднiсть, платоспроможнiсть боржника. Для групи дебiторiв такими факторами є негативнi змiни у станi платежiв позичальникiв у групi, таких як збiльшення кiлькостi прострочених платежiв; негативнi економiчнi умови у галузi або географiчному регiонi групи.

По заборгованостi строком погашення вiд 12 до 36 мiсяцiв резерв нараховується у розмiрi 50%, по заборгованостi строком погашення вiд 36 мiсяцiв резерв нараховується у розмiрi 100%.

Довгострокова кредиторська заборгованiсть визнається як фiнансовi зобов'язання.

Пiдприємство видiляє короткострокову (до 1 року) i довгострокову(довше 1 року) кредиторську заборгованiсть.

Пiдприємство класифiкує кредиторську заборгованiсть по наступних видах:

- поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями,

- торгiвельна кредиторська заборгованiсть,

- заборгованiсть перед бюджетом за податком на прибуток,

- iнша кредиторська заборгованiсть.

Первiсно довгострокова заборгованiсть визнається за справедливою вартiстю, яка дорiвнює дисконтованiй сумi платежiв. У подальшому суми фiнансових зобов'язань вiдображаються за амортизованою вартiстю за методом ефективної ставки вiдсотка, та будь-яка рiзниця мiж чистими надходженнями та вартiстю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом перiоду дiї запозичень iз використанням ефективної ставки вiдсотка.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохiд визнається, коли iснує переконливий доказ, зазвичай у формi укладеного договору купiвлi-продажу, того, що суттєвi ризики та вигоди, пов'язанi з володiнням, були переданi покупцевi, отримання оплати є ймовiрним, вiдповiднi витрати та потенцiйнi повернення продукцiї можуть бути оцiненiдостовiрно, припинено участь в управлiннi проданою продукцiєю, i при цьому може бути достовiрно оцiнена сума доходiв вiд основної дiяльностi. Якщо iснує ймовiрнiсть надання знижок, i їх сума може бути достовiрно оцiнена, тодi знижка визнається як зменшення доходу вiд основної дiяльностi при визнаннi реалiзацiї продукцiї. Момент передачi ризикiв та вигiд залежить вiд конкретних умов договорiв купiвлi-продажу.

Дохiд вiд надання послуг вiдображається в момент виникнення незалежно вiд дати надходження коштiв i визначається, виходячи iз ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату балансу.

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

Основнi види продукцiї або послуг, якi виробляє чи надає емiтент, за рахунок продажу яких емiтент отримав 10 або бiльше вiдсоткiв доходу за звiтний рiк, у тому числi обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразi), середньореалiзацiйнi цiни, сума виручки, iнформацiя про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязi продажiв, перспективнiсть виробництва окремих товарiв, виконання робiт та надання послуг:

В номенклатурi ПрАТ "Запорiжсклофлюс" близько 10-ти марок зварювальних флюсiв, 9 модулiв силiкату натрiю, скло натрiєве рiдке, вироби з пресованого скла.

Основнi види продукцiї або послуг, якi виробляє чи надає емiтент, за рахунок продажу яких отримано 10 або бiльше вiдсоткiв доходу за звiтний рiк:

- флюси зварювальнi займають 24,6% обсягу товарної продукцїi пiдприємства, використовуються для автоматичного та напiвавтоматичного зварювання та наплавки вуглеводистих та низьколегованих сталей в металургiї, машинобудiвництвi, моторобудуваннi, суднобудуваннi, вагонобудуваннi, нафтогазовому комплексi та iнших;

- cилiкат-натрiю займає 66,5% обсягу товарної продукцiї пiдприємства, використовується для виробництва рiдкого скла, яке застосовується в металургiї, хiмiчнiй, целюлозно-паперовiй промисловостi, будiвництвi, для виробництва зварювальних електродiв, для каталiзаторiв та адсорбентiв, для будiвництва, для клеїв, пропиток, при виробництвi паперу.

Обсяги виробництва основних видiв продукцiї в натуральному та грошовому виразi:

За звiтний перiод вироблено: флюсiв зварювальних 4,7 тис. тн на суму 90,0 млн. грн.; силiкату натрiю - 46,9 тис. тн на суму 243,0 млн.грн.

Середньореалiзацiйнi цiни (без ПДВ) за 2019 рiк склали: по флюсам зварювальним - 19349 грн. за тону, силiкату натрiю -5136 грн. за тону.

За цей перiод реалiзовано продукцiї на суму 375,0 млн. грн., з них на експорт 272,0 млн. грн., що складає 72,5% вiд загальної суми реалiзацiї.

Перспективнiсть виробництва окремих товарiв, виконання робiт та надання послуг:

Пiдприємством планово ведуться роботи по розробцi та освоєнню виробництва агломерованих флюсiв для зварювання металоконструкцiй рiзного призначення, нових марок флюсiв тонкого помолу (А 9561, MS 700) для технологiї виробництва керамiчних флюсiв, що надасть можливiсть збiльшити обсяги продаж та зайняти ринок їх збуту. Найбiльш перспективним є розробка складу агломерованих флюсiв та технологiй їх виробництва, новi марки флюсiв для електрошлакових технологiй, флюсiв тонкого помолу, розжижителi шликерiв на основi рiдкого скла для виробництва керамiчних виробiв. Пiдприємством також планово ведуться роботи по розширенню ассортименту марок рiдкого скла, що дасть можливiсть покращити фiнансовий стан пiдприємства

Залежнiсть вiд сезонних змiн: сезоннiсть не має iстотного впливу на виробництво продукцiї, але iснує тенденцiя зниження обсягiв реалiзацiї у перiод 1-го кварталу, що пояснюється перiодом новорiчних свят та рiздвяних вiдпусток, припиненням навiгацiї по рiчцi Днiпро. Основнi обсяги реалiзацiї припадають на 2-й та 3-й квартали року.

Основнi ринки збуту та основнi клiєнти:

Основними ринками збуту є зовнiшнiй та внутрiшнiй ринок.

ПрАТ "Запорiжсклофлюс" постачає свою продукцiю як покупцям України, так i зарубiжним партнерам в Iталiї, Францiї, Туреччинi, Чехiї, Болгарiї, Росiї, Молдовi, Казахстанi, Узбекiстанi, Бiлорусi, Грузiї та iн.

ПрАТ "Запорiжсклофлюс" є ведучим пiдприємством на ринку зварювальних флюсiв України. 78% вiд загального обсягу вiдвантажень флюсiв постачається на експорт. На ринок України постачається 22,0 % загального обсягу вiдвантажень. Основнi покупцi зварювальних флюсiв - металургiйнi, машинобудiвнi, суднобудiвнi, вагонобудiвнi пiдприємства, виробники зварних труб та конструкцiй, нафтогазовий комплекс. Основнi клiєнти зварювальних флюсiв - ТОВ "Флакс Компанi", ТОВ "ЕЛЕК ТПФ", Росiя, ВАТ "АрселорМiттал", ВАТ "Днiпровсьский меткомбiнат", ТОВ "МРМЗ" -Україна; ТОВ "ОЛIВЕР", Беларусь; ТОВ "ПромТехЕлектро", Казахстан та iншi.

Експорт силiкату натрiю у 2019 роцi склав 82,7% вiд загального обсягу вiдвантажень. Основними ринками збуту силiкату натрiю є: Росiя, Україна, Iталiя, Туреччина, Францiя. Основними покупцями силiкату натрiю є: компанiя "ВЕТРА",Iталiя, фiрма "Мюрекс", Туреччина, ТОВ <Опитний склозавод> - Росiя , Arс Franсe -Францiя; ТОВ "Проктер енд ГЕМБЛ" - Україна, ВАТ АрселорМiттал Кривий Рiг" та iншi.

Основнi ризики в дiяльностi емiтента, заходи емiтента щодо зменшення ризикiв, захисту своєї дiяльностi та розширення виробництва та ринкiв збуту:

- Виробничо-технологiчнi ризики, якi виникають пiд час виробництва продукцiї (ризики пов`язанi з виникненням аварiйних ситуацiй, iснуючими умовами працi, використанням виробничого обладнання, людським фактором); ризики пов`язанi iз забезпечення емiтента сировиною, матерiалами та енергоресурсами (зрив поставок сировини, матерiалiв та енергоресурсiв на виробництво основних видiв продукцiї, значне пiдвищення цiн на них, аварiйнi ситуацiї на пiдприємствах постачальникiв).

-Ризики пов`язанi зi збутом окремих видiв продукцiї (зниження попиту на продукцiю у зв'язку з виникненням мiждержавного конфлiкту иiж Росiєю та Україною та воєнними дiями на Сходi країни,погiршення становища на ринку, порушення порядку та строкiв розрахунку за отриману продукцiю, зокрема впливу пандемiї коронавiрусної хвороби (COVID-19). Пiдвищення тарифiв на послуги природних монополiй: рiст цiн на сировину, на природний газ, на енергоносiї є практично непрогнозованими та призводить до зростання собiвартостi продукцiї, що може призвести до зниження доходу емiтенту.

- Старiння основних фондiв i зменшення виробничих потужностей. Ступiнь зносу основних засобiв на кiнець 2019 року - 43,1%, що є стримуючим фактором у застосуваннi новiтнiх технологiй та пiдвищеннi якостi продукцiї, яка випускається пiдприємством. Мiнiмiзувати цей ризик можна шляхом постiйних поточних та капiтальних ремонтiв, а також придбанням нових основних фондiв.

- Товариство бiльшу частину своєї продукцiї поставляє на експорт, тож нестабiльна полiтична та законодавча ситуацiя, коливання валютного курсу негативно впливають на фiнансовi результати пiдприємств, якi працюють на експорт, виникає ризик зовнiшньоекономiчної нестабiльностi пiдприємства. Законодавчi обмеження щодо спiвпрацi з постачальниками сировини, розташованими на тимчасово окупованих територiях (основний вид сировини для виробництва силiкат- натрiю та скла натрiєвого рiдкого - кальцинована сода, постачальник якого знаходиться у Криму). Полiтична нестабiльнiсть впливає на загальне зниження темпiв економiчного розвитку країни, яке приведе в першу чергу до зменшення обсягiв виробництва, що матиме наслiдок зменшення доходiв Товариства.

Товариство додає великих зусиль щодо зменшення ризикiв та захисту своєї дiяльностi, придiляє значну увагу для мiнiмiзацiї ризикiв, продовжує вдосконалювати систему менеджменту, проводить реконструкцiю, модернiзацiю та технiчне переозброєння своїх виробничих потужностей та розщирення виробництва та ринкiв збуту. Для розширення ринкiв збуту пiдприємство намагається пiдвищити якiсть та конкурентоздатнiсть виробляємої продукцiї, активiзувати роботи по пошуку нових споживачiв традицiйно виробляємої продукцiї, а також значно розширити асортимент виробляємої продукцiї. Методами розширення ринкiв збуту є постiйне залучення нових споживачiв, створення сприятливих умов в колi взаємодiй, як при роботi с постiйними споживачами, так i з тими, що тiльки починають з нами працювати.

Канали збуту й методи продажу, якi використовує емiтент:

Товариство збут власної продукцiї здiйснює залiзничим, водним та автомобiльним транспортом, шляхом прямих поставок безпосередньо споживачу, а також через посередникiв - з метою зниження фiнансоваго ризику. Пiдприємство реалiзує продукцiю переважно крупним гуртом, незначна кiлькiсть продукцiї реалiзується дрiбним гуртом.

Джерела сировини,їх доступнiсть та динамiка цiн:

Основними постачальниками для виробництва продукцiї Товариства є :

1)постачальники марганцевої руди - ТОВ <ТД ДТЗ>, м. Днiпро, Україна;

2)постачальники соди кальцинованої -Грийнлайн Кемикълс ЕООД с ЕИК Болгарiя, Баргус, RADARCHIM S.p.A. Iталiя, Мiлан.;

3)постачальники кварцового пiску - ТОВ "Каолiн Азов", м. Марiуполь, Україна;

4)постачальники плавикового шпату - Eurolinex GmbH, Нiмеччина, м.Ессен.

Технiчнi i якiснi характеристики сировини i матерiалiв, що постачалися у 2019 роцi повнiстю вiдповiдали вимогам виробництва.

Доступнiсть джерел сировини i матерiалiв для ПрАТ "Запорiжсклофлюс" обумовленi наступними факторами:

-тривалi комерцiйнi зв'язки мiж пiдприємствами та торгуючими країнами, вiдсутнiсть заходiв, обмежуючих доступнiсть ринку сировини з боку урядiв країн.

-фiрми мають потужнi канали розподiлення i збуту продукцiї;

-достатньо великi об'єми виробництва сировини i матерiалiв, майже постiйна наявнiсть сировини на складах виробникiв, що дозволяє фiрмам виконувати їх постачання в доволi короткi строки;

-достатньо добрi умови зберiгання сировини на складах виробникiв;

-задовiльнi умови транспортування сировини i матерiалiв.

Основними видами сировини для виробництва силiкату натрiю розчинного є сода кальцинована та пiсок. Динамiка цiн за 2019 рiк: на пiсок мала тенденцiю до росту на 7,2%, а соди кальцинованої спад на 13,5%.

Для виробництва зварювальних флюсiв основними видами сировини є марганцева руда, плавиковий шпат та iншi, динамiка цiн мала тенденцiю росту за наступними видами сировини: по рудi марганцевiй - на 7,9%, пiсок - на 7,2%, плавiковий шпат - 7,6%.

Собiвартiсть продукцiї Товариства напряму залежить вiд цiни на сировину та матерiали, енергоносiї. Коливання цiн на сировину, матерiали та енергоносiї призводить до коливання цiн готової продукцiї, що вносить змiни у кон'юктуру ринку, а також здатнiсть своєчасно реагувати на рiзнi цiновi змiни.

Особливостi стану розвитку галузi виробництва, в якiй здiйснює дiяльнiсть емiтент, рiвень впровадження нових технологiй, нових товарiв, його становище на ринку.

Товариство належить до галузi хiмiчної промисловостi України. Хiмiчна промисловiсть упродовж багатьох рокiв була однiєю з провiдних галузей економiки України, яка робила суттєвий внесок у валовий внутрiшнiй продукт та забезпечувала значнi валютнi надходження вiд експорту продукцiї. Однак, за останнi роки ситуацiя погiршилась, так, впродовж останнiх рокiв - з 2010 по 2018 рiк обсяг реалiзацiї хiмiчної продукцiї у грошовому еквiвалентi скоротився у 2,4 рази. Погiршення результативних показникiв обумовлено зменшенням ресурсного потенцiалу в галузi, втратою ряду активiв внаслiдок анексiї Криму i захоплення частину територiї Донбасу, зупинкою пiдприємств пiд час активної фази збройного конфлiкту та подальшим загостренням внутрiшньосистемних проблем (енергосировинної iмпортозалежностi багатьох хiмiчних виробництв високої матерiало-, енергоємностi та використання фiзично зношенних основних засобiв i застарiлих технологiй).

Сьогоднi через застарiлi технологiї українськi пiдприємства використовують на 10-15% бiльше газу, нiж сучаснi iмпортнi заводи, i вирiшення цiєї проблеми стає майже неможливим в умовах дефiциту iнвестицiйних ресурсiв. Для того, щоб витримати конкурентну боротьбу, українськi хiмiчнi пiдприємства планово проводять модернiзацiю виробництва, головна мета якої - знизити споживання природного газу. Одним з прiоритетних напрямкiв розвитку галузi є перехiд на енергозберегаючi технологiї. У 2019 роцi у порiвняннi до 2018 року виробництво у хiмiчнiй промисловостi зросло на 3-5%.

ПрАТ "Запорiжсклофлюс" є одним з найбiльших свiтових виробникiв зварювальних плавлених флюсiв, якi використовуються для автоматичного та механiчного зварювання та наплавлення будiвельних, машинобудiвельних конструкцiй широкого призначення iз нелегованих i низьколегованих сталей. Пiдприємство понад 65 рокiв тiсно й плiдно спiвпрацює з Iнститутом електрозварювання iм. Є.О. Патона НАН України. Для забезпечення рiзних галузей промисловостi України гостродефiцитними пемзовидними марками флюсiв спiльно з "IЕЗ iм. Патона" розроблено i створено новi технологiї, у тому числi унiкальна технологiя плавки флюсiв методом подвiйного рафiнування розплаву i використання вiдходiв вiтчизняних металургiйних i гiрничорудних пiдприємств та виробникiв зварних металоконструкцiй, вона не тiльки знижує витрати енергоносiїв, але й за рахунок використання вторинної сировини (мiнеральних вiдходiв зварювального виробництва гiрнично-рудних та металургiйних пiдприємств) знижує потреби природної сировини для їх виробництва, в тому числi iмпортнiй, а також у значнiй мiрi вирiшує проблему охорони навколишнього середовища.

Планово ведуться роботи по розробцi та освоюванню виробництва агломерацiйних флюсiв нових марок для зварювання труб великого дiаметру та металоконструкцiй рiзного призначення, нових марок флюсiв тонкого помолу (А 9561, MS 700) для технологiї виробництва керамiчних флюсiв. Ця робота має велике наукове та технiчне значення, так як в Українi проводиться вперше, i для її виконання зроблено великий обсяг пiдготовчих та технологiчних робiт, якi ведуться поетапно.

З метою покращення якостi продукцiї та зменшення затрат на її виробництво, пiдприємством постiйно впроваджуються новi технологiї та новi товари.

В 2019 роцi у цеху ЦВФiС виготовлена i змонтована лiнiя дроблення i розсiювання флюсу, встановлено двi валковi дробарки з вiброситами для розсiювання на фракцiї та впроваджено механiзоване очищення сiток, що дозволить виробляти до 1000 тон у рiк тонкомолотих марок флюсiв.

На дiлянцi виробництва рiдкого скла виконана реконструкцiя установки хiмводопiдготовки для вироблення пари, проведена замiна механiчного дискового фiльтра, що полiпшило знезалiзнення води для вироблення пари та якiсть виготовленої продукцiї.

У хiмiчну лабораторiю пiдприємствау придбана рентгенiвська трубка на рентгенспектрометр СРМ-25, що дозволяє оперативно визначати хiмiчний склад зварювального флюсу та своєчасно контролювати виробничий процес.

Закiнченi роботи по будiвництву навiсу (№14) для зберiгання силiкату натрiю або соди кальцинованої загальною площею 570 м2, що дозволить зберiгати бiльше 2 тис тн матерiалу, зберiгаючи при цьому їх якiснi характеристики. Виконано капiтальний ремонт автомобiльної i автопогрузочной технiки, придбано ковшевой автонавантажувач LiuGong CLG 835 (Люгонг 835) для вантажно-розвантажувальних робiт, перевезення та складування продукцiї.

Багаторiчний виробничий досвiд i високий професiоналiзм персоналу дозволяє виготовляти високоякiснi вироби, постiйно удосконалюючи технологiчнi процеси i розширюючи асортимент продукцiї, що випускається, виходячи з потреб замовникiв.

Пiдприємством постiйно освоюються новi марки флюсiв зварювальних, агломерацiйних флюсiв, силiкату натрiю та нових видiв продукцiї з урахуванням вимог ринку.

Прiоритетний напрямок дiяльностi ПрАТ <Запорiжсклофлюс> - енергоефективнi i ресурсоощаднi виробничi технологiї, матерiали i обладнання для зварювання i з'єднання матерiалiв; зменшення техногенного навантаження на довкiлля, екологiзацiя технологiй та продукцiї.

Iнформацiя про конкуренцiю в галузi, про особливостi продукцiї (послуг) емiтента.

Основним конкурентом на ринку силiкату натрiю є ВАТ "Салаватскло", Башкортостан та ВАТ <Доманiвський виробничо-торгiвельний комбiнат, Республiка Бiлорусь.

Вагомими конкурентами на ринку зварювальних флюсiв є: ВАТ <Нiкопольський завод ферросплавiв>, Компанiя ESAB, Санкт - Петербург, Росiя, ВАТ "Челябiнський трубопрокатний завод". Основним конкурентом на ринку рiдкого скла є ТОВ "Сувенiр", Україна.

Товариство чiтко додержується та постiйно удосконалює технологiчнi процеси, гарантує якiсть продукцiї, чiтке виконання договiрних зобов`язань, орiєнтується на потреби ринку та впроваджує сучаснi механiзми управлiння.

Завдяки бiльш високiй стабiльнiй якостi флюсiв, що випускає наше пiдприємство, продукцiя залишається найбiльш привабливою для покупцiв. Не останню роль вiдiграє i цiна товару. Нашi цiни залишаються нижчими, нiж у конкурентiв. Енерговитрати при виробництвi плавленого флюсу в газополум`яних печах на нашому пiдприємствi значно нижчi, нiж при виробництвi плавлених флюсiв в електродугових печах наших конкурентiв.

Перспективнi плани розвитку емiтента.

Планами розвитку емiтента є: 1. Зниження рiвня витрат. 2. Збiльшення споживчих якостей та конкурентоспроможностi продукцiї. 3. Оптимiзацiя процесiв забезпечення Товариства енергоресурсами та сировиною.

Планується освоїти виробництво нових марок флюсiв для електрошлакових технологiй, нових марок флюсiв тонкого помолу (А 9561, MS 700), що дозволить розширити ассортимент продукцi, збiльшити обсяги виробництва та коефiцiєнт використання виробничих потужностей. В перспективi також освоєння виробництва розжижителiв шликерiв на основi рiдкого скла для виробництва керамiчних виробiв.

Кiлькiсть постачальникiв за основними видами сировини та матерiалiв, що займають бiльше 10 вiдсоткiв у загальному обсязi постачання, у разi якщо емiтент здiйснює свою дiяльнiсть у декiлькох країнах, зазначити тi країни, у яких емiтентом отримано 10 або бiльше вiдсоткiв вiд загальної суми доходiв за звiтний рiк.

Протягом звiтного перiоду основними постачальниками сировини та матерiалiв, що займають бiльше 10 вiдсоткiв у загальному обсязi постачання, були: RADARCHIM S.p.A. Iталiя, Мiлан. Свою дiяльнiсть ПрАТ "Запорiжсклофлюс" не здiйснює на територiях iнших країн.

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

Основнi придбання та вiдчуження активiв Товариства за останнi п`ять рокiв:

За 2015 рiк Товариством придбано активiв на суму 1689 тис грн., в тому числi:

- будiвлi та споруди - 80 тис.грн.;

- машини та обладнання - 1312 тис.грн.;

- транспортнi засоби - 0 тис. грн.;

- iнше - 297 тис.грн.

У 2015 роцi Товариством вiдчужено активiв на суму 333 тис.грн., в тому числi:

- будiвлi та споруди - 0 тис.грн.;

- машини та обладнання - 198 тис.грн.;

- транспортнi засоби - 15 тис. грн.;

- iнше - 120 тис.грн.

За 2016 рiк Товариством придбано активiв на суму 15069 тис грн., в тому числi:

- будiвлi та споруди - 932 тис.грн.;

- машини та обладнання - 13043 тис.грн.;

- транспортнi засоби - 0 тис. грн.;

- iнше - 1094 тис.грн.

У 2016 роцi Товариством вiдчужено активiв на суму 919 тис.грн., в тому числi:

- будiвлi та споруди - 3 тис.грн.;

- машини та обладнання - 852 тис.грн.;

- транспортнi засоби - 0 тис. грн.;

- iнше - 64 тис.грн.

За 2017 рiк Товариством придбано активiв на суму 11410 тис грн., в тому числi:

- будiвлi та споруди - 2272 тис.грн.;

- машини та обладнання - 8515 тис.грн.;

- транспортнi засоби - 0 тис. грн.;

- iнше - 623 тис.грн.

У 2017 роцi Товариством вiдчужено активiв на суму1861 тис.грн., в тому числi:

- будiвлi та споруди - 21 тис.грн.;

- машини та обладнання -1444 тис.грн.;

- транспортнi засоби - 6 тис. грн.;

- iнше - 390 тис.грн.

За 2018 рiк Товариством придбано активiв на суму 6748 тис грн., в тому числi:

- будiвлi та споруди - 463 тис.грн.;

- машини та обладнання - 5947 тис.грн.;

- транспортнi засоби - 42 тис. грн.;

- iнше - 296 тис.грн.

У 2018 роцi Товариством вiдчужено активiв на суму 534 тис.грн., в тому числi:

- будiвлi та споруди - 262 тис.грн.;

- машини та обладнання -141 тис.грн.;

- транспортнi засоби - 0 тис. грн.;

- земельна дiлянка - 20 тис.грн.;

- iнше - 111 тис.грн.

За 2019 рiк Товариством придбано активiв на суму 8611 тис грн., в тому числi:

- будiвлi та споруди - 1786 тис.грн.;

- машини та обладнання - 6334 тис.грн.;

- транспортнi засоби - 29 тис. грн.;

- iнше - 462 тис.грн.

У 2019 роцi Товариством вiдчужено активiв на суму 105 тис.грн., в тому числi:

- будiвлi та споруди - 0 тис.грн.;

- машини та обладнання -34 тис.грн.;

- транспортнi засоби - 0 тис. грн.;

- iнше - 111 тис.грн.

Пiдприємство не планує будь-якi значнi iнвестицiї або придбання, пов'язанi з його господарською дiяльнiстю, у зв'язку з нестабiльною економiчною та законодавчою ситуацiєю та обмеженням грошових коштiв на рахунку. Пiдприємство iнвестує кошти в поточний та капiтальний ремонт, оновлення та реконструкцiю виробничого обладнання. Фiнансування iнвестицiй на реалiзацiю цих проектiв планується проводити по мiрi техничної та технологiчної необхiдностi за рахунок власних коштiв пiдприємства при їх наявностi.

**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**

ПрАТ "Запорiжсклофлюс" включає: промисловий майданчик, на якому розташовано весь виробничий комплекс, знаходиться за адресою: м. Запорiжжя, вул. Дiагональна,2; база вiдпочинку "Кристал" знаходиться за адресою: Запорiзька область, смт Кирилiвка, коса Пересип,26. Всi основнi засоби емiтента знаходяться по мiсцях розташування об'єктiв пiдприємства.

Основнi засоби використовуються з метою отримання доходу у господарськiй дiяльностi у процесi виробництва продукцiї, здачi в оренду iншим сторонам та надання послуг соцiального призначення. Основнi засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням. Товариство не орендує стороннi основнi засоби.

Основнi засоби пiдприємства перебувають у постiйному користуваннi та будь-яких обмежень протягом звiтного року не було.

Товариство здає в оренду примiщеня, якi розташованi на територiї пiдприємства: з них склад комового вапна площею 360 м2 згiдно до договору з ТОВ "Досвiд" №161 вiд 31.12.1998 року, строк дiї оренди - до 31.12.2020 року; дах iнженерно - лабораторного корпусу площею 50 м2 згiдно до договору з ТОВ <Лайфсел> № 112/16 вiд 01.05.2016 року, строк дiї оренди до 31.12.2020 року, частину нежитлового примiщення площею 2м2 згiдно до договору з АТ "Державний ощадний банк України" №БН вiд 06.08.2019 року, строк дiї оренди до 08.07.2022 року; частину примiщення площею 94 м2 в окремо розташованiй будiвлi на першому поверсi iнженерно-лабораторного корпусу згiдно до договору з ТОВ ТД "Запорiжсклофлюс" №84/19 вiд 01.06.2019р. строк дiї оренди до 01.04.2022 року; частину нежитлового примiщення площею 2м2 згiдно до договору з АТ "Альфа-Банк" №21275 вiд 14.06.2019 року, строк дiї оренди до 17.05.2022 року.

Будь-яких значних правочинiв щодо основних засобiв емiтента протягом звiтного року не вiдбувалося.

Використання потужностей становить по виробництву флюсiв 30%, по силiкату натрiю - 70%, склу натрiєвому рiдкому -81%. Виробничi потужностi пiдприємства перебувають в задовiльному становищi, використовуються не на повну потужнiсть, а тiльки пiд повне забезпечення ринку збуту продукцiї.

Спосiб утримання активiв - в експлуатацiї. Активи пiдприємства щорiчно iнвентаризуються, їх вартiсть вiдображається згiдно правил (стандартiв) МСБО 16 <Основнi засоби> в балансi ПрАТ "Запорiжсклофлюс" по справедливiй переоцiненiй вартостi.

Амортизацiя по об'єктам основних засобiв нараховується прямолiнiйним методом, виходячи зi строку корисного використання об'єкта. Нарахування амортизацiї починається з дати придбання або з дати доведення активу до готовностi його до використання.

Утримання активiв - фiнансування придбання, будiвництво, ремонт та удосконалення основних засобiв здiйснюється за власнi кошти пiдприємства. Пiдготовка до проведення та повне закiнчення капiтальних ремонтiв основних фондiв виконується згiдно до "Положення про планово-попереджувальнi ремонти та експлуатацiю обладнання пiдприємств скляної промисловостi" та "Положення про технiчне обслуговування обладнання".

Устаткування, будiвлi, споруди цехiв Товариства внаслiдок цiлеспрямованого технiчного обслуговування i проведення ремонтiв знаходяться в задовiльному станi.

На використаннi активiв пiдприємства можуть позначитися екологiчнi питання, а саме: у випадку техногенних та аварiйних ситуацiй на пiдприємствi можливе настання екологiчного збитку. У 2019 роцi екологiчних збиткiв у товариства не було. Удосконалення та модернiзацiя основних технологiчних виробничих процесiв матиме позитивний результат щодо екологiчних аспектiв. Природоохоронною дiяльнiстю на пiдприємствi займається служба з охорони навколишнього середовища, яка веде контроль за викидами забруднюючих речовин в атмосферне повiтря вiд технологiчного обладнання в пiдроздiлах пiдприємства, контролює скиди господарсько-побутового призначення в каналiзацiйнi мережi мiського водоканалу. Перевищення понаднормативних викидiв за звiтний перiод не виявлено. Поточнi витрати в 2019 р. на охорону навколишнього середовища склали 4668,6 тис.грн., в тому числi на охорону атмосферного повiтря, утримання та ремонти пилогазоочисних споруд - 2912,3 тис. грн.; на очищення зворотних вод, утримання, ремонти спорудження та трубопроводiв водозворотних циклiв, за скидання стiчних вод до мiської каналiзацiї - 1679,6 тис. грн.; на поводження з вiдходами (збирання, зберiгання, транспортування, утилiзацiя, розмiщення) - 76,7 тис. грн. На пiдприємствi експлуатуються 3 замкнутих водозворотних цикли основного виробництва. Виключено скид виробничих стiчних вод у рiку Днiпро. Щороку виконуються iнструментальнi замiри викидiв шкiдливих речовин вiд паливно-використовуючого обладнання, усiх пилогазоочисних установ, хiмiчнi аналiзи води зворотних циклiв, стiчних вод, якi потрапляють в мережу мiської каналiзацiї. Удосконалення та модернiзацiя основних технологiчних процесiв матиме позитивний результат щодо екологiчних аспектiв.

Плани щодо капiтального будiвництва, розширення або удосконалення основних засобiв вiдсутнi у зв'язку з нестабiльною економiчною ситуацiєю та обмеженою наявнiстю грошових коштiв. Придбання технiки та обладнання, розширення або удосконалення основних засобiв буде проводитися по мiрi технiчної та технологiчної необхiдностi за рахунок власних коштiв при їх наявнiстi.

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

На протязi 2019 року на дiяльнiсть ПрАТ "Запорiжсклофлюс" мали iстотний вплив проблеми, пов'язанi iз нестабiльною економiчною та полiтичною ситуацiєю, зниженням курсу нацiональної валюти та податковими навантаженнями, постiйним зростанням цiн на сировину, матерiали та енергоносiї. Пiдвищення тарифiв на послуги природних монополiй: рiст цiн на сировину та на енергоносiї є практично не прогнозованими. Цi фактори зумовлюють зрiст собiвартостi продукцiї, що значно зменшує рiвень попиту на продукцiю.

Основною проблемою Товариства є зношенiсть основних засобiв та низька енергоефективнiсть технологiчних процесiв, що є стримуючим фактором у застосуваннi новiтнiх технологiй та пiдвищеннi якостi продукцiї, яка випускається пiдприємством. Мiнiмiзувати цей ризик можна шляхом постiйних поточних та капiтальних ремонтiв, а також придбанням нових основних фондiв.

Iстотно впливають на дiяльнiсть пiдприємства непрогнозованiсть державної полiтики стосовно зовнiшньоекономiчної дiяльностi та умов ведення бiзнесу. Нестабiльна полiтична та законодавча ситуацiя негативно впливають на фiнансовi результати пiдприємств, якi працюють на експорт, виникає ризик зовнiшньоекономiчної нестабiльностi пiдприємства.

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

Полiтика ПрАТ "Запорiжсклофлюс" щодо фiнансування своєї дiяльностi спрямована на безперебiйне забезпечення фiнансовими ресурсами поточної виробничо - господарської дiяльностi та контроль за рацiональним використанням фiнансових ресурсiв; своєчасне перерахування платежiв до бюджету та в Державнi цiльовi фонди, своєчаснi розрахунки з постачальниками ресурсiв, оплату працi персоналу; фiнансування технiчного переозброєння пiдприємства; досягнення максимальних економiчних та фiнансових показникiв на основi взаємовигiдного спiвробiтництва, поваги, довiри з партнерами; безперервне вдосконалення, пiдвищення ефективностi фiнансової дiяльностi пiдприємства.

Метою пiдприємства є збереження балансу мiж безперервнiстю та гнучкiстю фiнансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками. Аналогiчно полiтицi управлiння кредитними ризиками, при управлiннi ризиком лiквiдностi дирекцiя пiдприємства значною мiрою покладається на власнi рiшення у плануваннi та пiдтриманнi лiквiдностi пiдприємства та забезпеченнi достатнiх грошових коштiв для фiнансування очiкуваних операцiйних витрат, погашення фiнансових зобов'язань та здiйснення iнвестицiйної дiяльностi протягом року.

Фiнансування пiдприємства у 2019 роцi вiдбувалось тiльки за рахунок власних обiгових коштiв.

Коєфiцiент поточної лiквiдностi зменшився та станом на 31.12.2019 року становить 9,05.

Коєфiцiент швидкої лiквiдностi також зменшився та станом на 31.12.2019 року становить 1,04.

Робочого капiталу достатньо для поточних потреб товариства.

Покращення лiквiдностi можливе наступними засобами:

- вирiвнювання грошового потоку у галузi надходження грошових коштiв. Це можливо досягти шляхом урегулювання платiжної дiсциплини замовникiв/дебiторiв;

- покращення системи управлiння запасами;

- зниження зобов'язань;

- збiльшення обсягiв виробництва.

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

Станом на 31.12.2019р. всi укладенi угоди (контракти) виконанi в обсязi та у термiни, передбаченi умовами угод (контрактiв). В звiтному перiодi було виконано договорiв на реалiзацiю продукцiї на суму 375 млн.грн.

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

Стратегiя подальшої дiяльностi емiтента щонайменше на рiк щодо розширення виробництва, реконструкцiї, полiпшення фiнансового стану спрямована на технiчне переобладнання виробництва, оновлення основних засобiв i виробничих потужностей, дотримання чинного законодавства, в тому числi i природоохранного, виконання виробничної програми та органiзацiйно-технiчних засобiв в межах запланового фiнансування. Згiдно виробничо-фiнансової програми пiдприємство планує в 2020 роцi виробити та реалiзувати зварювальних флюсiв не менше, нiж 4,2 тис.тн, силiкату натрiю розчинного не менш 43 тис. тн, рiдкого натрiєвого скла- не менш 8 тис.тн. Для забезпечення успiшної роботи в 2020 роцi намiченi технiчнi заходи для полiпшення технiко-економiчних показникiв економiї енергетичних i сировинних ресурсiв, зниження викидiв шкiдливих речовин, полiпшення умов працi.

Загальними напрямками стратегiчного розвитку Товариства та основними стратегiчними задачами є посилення конкурентних позицiй заводу на ринку силiкату натрiю, зварювальних флюсiв та рiдкого скла, пiдвищення конкурентоспроможностi за рахунок покращення якостi продукцiїї та пiдвищення ефективностi виробництва, що у перспективi дозволить збiльшити обсяги продажу та прибутковостi виробленої продукцiї. Ми прагнемо не лише зберегти лiдерство серед виробникiв з країн СНД, але i розширити присутнiсть на свiтових ринках. Позицiонуючи себе як пiдприємство, що веде прозорий бiзнес, Товариства прагне надавати своїм клiєнтам високоякiсну продукцiю. Для досягнення поставленої мети ми активно впроваджуємо новi виробничi та ресурсозберiгаючi технологiї.

Основнi напрямки дiяльностi пiдприємства на 2020 рiк:

1.Реконструкцiя i модернiзацiя виробництва у вiдповiдностi з органiзацiйно-технiчними заходами ПрАТ "Запорiжсклофлюс, освоєння нових технологiй i продукцiї.

2.Пiдвищення ефективностi систем управлiння якiстю, екологiєю, охороною працi та здоров`я персоналу на основi мiжнародних стандартiв.

Реалiзацiя цих проектiв дозволить пiдприємству покращити якiсть випускаємої продукцiї, розширити номенклатуру та ринок збуту продукцiї, знизити витрати енергоносiїв та собiвартiсть продукцiї, суттєво зменшити кiлькiсть виробничих викидiв в атмосферу, що значно покращить фiнансовий стан пiдприємства.

Сьогоднi на пiдприємствi, у вiдповiдностi зi стратегiєю розвитку, ведуться роботи з ремонту та реконструкцiї виробничих потужностей, освоєнню нових технологiй i нових видiв продукцiї. Таким чином закладається надiйний фундамент конкурентноспроможностi продукцiї Товариства на свiтовому ринку в майбутньому. Iстотнi фактори, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому - нестабiльне дiюче законодавство України, полiтична та загальноекономiчна ситуацiя в країнi, пiдвищення цiн на сировину та енергоносiї. Цi фактори зумовлюють зрiст собiвартостi продукцiї, а також скорочення ринкiв збуту.

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

За звiтний перiод Товариством дослiджень та розробок не проводилося у зв'язку з нестабiльною економiчною ситуацiєю та обмеженням грошових коштiв.

**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**

ПрАТ "Запорiжсклофлюс" прагне надавати своїм клiєнтам високоякiсну продукцiю та найкращiй сервiс. Пiдприємство чiтко додержується та постiйно удосконалює технологiчнi процеси, гарантує якiсть продукцiї, чiтке виконання договiрних зобов`язань, орiєнтується на потреби ринку та впроваджує сучаснi механiзми управлiння. Технiчне переозброєння й реконструкцiя проведення, освоєння нових видiв продукцiї, полiпшення якостi - це прiоритетнi напрямки розвитку Товариства. З метою забезпечення якостi на пiдприємствi дiє система менеджмента якостi.

У 2019 роцi проводились аудити та дiє система менеджменту якостi у вiдповiдностi з ISO 9001: 2015:

- ООО "Интернешнл менеджмент Системс" - сертифiкацiя системи менеджменту якостi на розробку, виробництво, збут зварювальних флюсiв , силiкату натрiю розчинного , скла натрiєвого рiдкого, посуду зi скла та розсiювачiв скляних.

- ТОВ "Про-Сертифiкацiя" м.Москва, (Система сертифiкацiї ГОСТ Р) - сертифiкацiя виробництва силiкату натрiю розчинного i зварювальних флюсiв.

- ОС "УкрБУДСЕРТ" ТОВ "Ракурс ЛТД" - сертифiкацiя посуду скляного.

- ООО "РСЗ МАЦ" та ООО "ГАЦ МР НАКС" проведена атестацiя флюсiв з отриманням вiдповiдних Свiдоцтв НАКС, що гарантує їх застосування в мостобудуваннi i будiвництвi.

-ДП "ЗАПОРIЖЖЯСТАНДАРТМЕТРОЛОГIЯ" перевiрка технiчної компетенцiї при проведеннi вимiрювань СМЯiТК таХЛ на вимоги ДСТУ ISO 10012:2005.

Iнформацiя про результати дiяльностi емiтента за останнi три роки:

У 2017 роцi порiвняно з 2016 роком вiдбулося зростання виробництва в порiвняних цiнах на 93,3 млн. грн. або на 55,3%, та склала 261,9 млн. грн.; реалiзацiя товарної продукцiї збiльшилася в порiвняних цiнах на 89,8 млн. грн. або на 50,1%, та склала 269,1 млн. грн.

У 2018 роцi порiвняно з 2017 роком вiдбулося зростання виробництва в порiвняних цiнах на 33,6 млн. грн. або на 12,1%, та склала 311,7 млн. грн.; реалiзацiя товарної продукцiї збiльшилася в порiвняних цiнах на 31,5 млн. грн. або на 11%, та склала 320,1 млн. грн.

У 2019 роцi порiвняно з 2018 роком вiдбулося зниження виробництва в порiвняних цiнах на 23,1 млн. грн. або на 5,8% та склала 377,7 млн. грн.; реалiзацiя товарної продукцiї зменшилась в порiвняних цiнах на 26,3 млн. грн. або на 6,5%, та склала 380,7 млн. грн.

Фiнансовi результати емiтента за останнi три роки: отримано чистого прибутку: за 2017 рiк - 18,2 млн. грн., за 2018 рiк - 27,7 млн. грн, за 2019 рiк - 12,7 млн. грн.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Наглядова рада | Наглядова рада Товариства складається з трьох осiб: Голова та члени Наглядової ради в кiлькостi 2-х осiб. | Голова наглядової ради Оселедчик Сергiй Юрiйович,  члени Наглядової ради - Мiрiленко Людмила Миколаївна, Лисцев Олександр Сергiйович. |
| Дирекцiя | Дирекцiя складається з 5 членiв: Генерального директора та 4 членiв дирекцiї, | Генеральний директор - Осiпов Микола Якович, члени Дирекцiї - Нетяга Володимир Iванович, Щебетун Марiя Олександрiвна, Олiйник Микола Миколайович, Гулiдов Дмитро Iванович. |
| Ревiзiйна комiсiя | До складу Ревiзiйної комiсiя входять Голова ревiзiйної комiсiї та два члени ревiзiйної комiсiї. | Голова ревiзiйної комiсiї: Врублевська Тетяна Вiкторiвна, члени Ревiзiйної комiсiї: Комаренко Галина Вiкторiвна, Хижняк Свiтлана Вiкторiвна. |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

**1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Генеральний директор | Осiпов Микола Якович | 1933 | Вища | 68 | ПАТ "Запорiжсклофлюс", генеральний директор | 24.04.2019, 24.04. 2024 |
| **Опис:**  Генеральний директор очолює колегiальний виконавчий орган Товариства - Дирекцiю, що здiйснює керiвництво поточною та оперативною дiяльнiстю Товариства. Повноваження Генерального директора визначенi Статутом та Положенням про дирекцiю. Вiн має право без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства вiдповiдно до рiшень Дирекцiї, в тому числi представляти iнтереси Товариства, вчиняти правочини вiд iменi Товариства, видавати накази та давати розпорядження, органiзацiйно - розпорядчi документи, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства. Генеральний директор: керує поточними справами Товариства, має право першого пiдпису пiд фiнансовими та iншими документами Товариства; вчиняє фiнансовi та юридичнi дiї вiд iменi Товариства; пiдписує всi правочини, що укладаються Товариством (договори, угоди, контракти) та iншi юридичнi акти, що не забороненi законодавством, в т.ч. зовнiшньоекономiчнi та трудовi; пiдписує листи по угодам та контрактам, претензiї, позовнi заяви, касацiйнi, апеляцiйнi заяви та заяви в порядку нагляду, апеляцiйнi та касацiйнi скарги, вiдгуки на позовнi заяви та iншi документи, що подаються до судiв усiх рiвней та юрисдикцiй ;забезпечує своєчаснiсть та повноту подання вiдомостей до банкiвських та депозитарних установ, що стосується змiни iнформацiї про Товариство; скликає та проводить засiдання Дирекцiї, забезпечує ведення протоколу засiдань Дирекцiї та вiдповiдає за їх достовiрнiсть; затверджує договiрнi цiни на власну продукцiю та тарифи на послуги ;здiйснює у вiдношеннi до працiвникiв Товариства права та обов'язки роботодавця, що передбаченi КЗпП України, законами України та iншими нормативними правовими актами, що мiстять норми трудового права, в тому числi укладає, змiнює та розриває трудовi договори з працiвниками Товариства, визначає посадовi обов'язки та умови оплати працi працiвникiв Товариства, застосовує вiдносно працiвникiв Товариства заходи заохочення, приймає рiшення про надання соцiально-побутових пiльг, притягує працiвникiв до дисциплiнарної та матерiальної вiдповiдальностi, крiм випадкiв, визначених Статутом; затверджує штатний розклад, посадовi iнструкцiї працiвникiв пiдроздiлiв Товариства та органiзацiйнi схеми управлiння цими пiдроздiлами в межах штатної кiлькостi; приймає рiшення про вiдрядження працiвникiв Товариства в межах України, а за кордон - за погодженням з Наглядовою радою; вiдкриває та закриває поточнi, валютнi та iншi рахунки в банкiвських та фiнансових установах України або за кордоном; розробляє та подає на розгляд трудового колективу Товариства проект колективного договору, пiдписує вiд iменi Товариства колективний договiр, змiни та доповнення до нього, забезпечує виконання Товариством обов'язкiв, взятих на себе згiдно з умовами колективного договору; видає накази, розпорядження та iншi органiзацiйно-розпорядчi документи щодо дiяльностi Товариства; видає довiреностi працiвникам Товариства, iншим фiзичним та юридичним особам на здiйснення вiд iменi Товариства юридично значимих дiй, делегує частину своїх повноважень на пiдставi вiдповiдного наказу чи довiреностi; виконує iншi права та повноваження та вчиняє дiї, якi необхiднi для забезпечення нормальної роботи Товариства згiдно з чинним законодавством України та внутрiшнiми документами Товариства. В його обов'язки входить виконувати рiшення та доручення Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, Наглядової ради, дотримуватись вимог Статуту товариства та внутрiшнiх документiв Товариства, дiяти в iнтересах Товариства, здiйснювати свої права та виконувати обов'язки у вiдношеннi до Товариства розумно та добросовiсно, не використовувати можливостi Товариства у сферi господарської дiяльностi у власних приватних цiлях, не розголошувати iнформацiю, яка включає службову або комерцiйну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати iншим особам iнформацiю, яка стала їм вiдомою про дiяльнiсть Товариства, та яка може певним чином мати вплив на дiлову репутацiю Товариства. В його обов'язки входить забезпечення виробничо-господарської , соцiальної, та iншої дiяльностi Товариства. Винагорода (заробiтна плата) виплачується згiдно до укладеного контракту. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась. Протягом звiтного року Загальними зборами акцiонерiв Осiпова М.Я. було переобрано генеральним директором на наступнi 5 рокiв. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 68 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: генеральний директор ПрАТ "Запорiжсклофлюс". Посадова особа емiтента не обiймає посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. | | | | | | |
| 2 | Член Дирекцiї | Нетяга Володимир Iванович | 1960 | Вища | 43 | ПАТ "Запорiжсклофлюс", заступник генерального директора по зовнiшньоекономiчним зв'язкам та маркетингу | 24.04.2019, 24.04.2024 |
| **Опис:**  Всi члени виконавчого органу - Дирекцiї мають однаковi повноваження та обов'язки. Нетяга В.В. є першим заступником генерального директора, вирiшує питання поточної дiяльностi Товариства, вiднесенi до його компетенцiї щодо забезпечення проведення маркетингу, зовнiшньо - економiчної дiяльностi, органiзацiї реалiзацiї продукцiї, комерцiйних питань та перспектив ринку збуту; органiзовує та координує роботу структурних пiдроздiлiв Товариства у сферi управлiння маркетингу, зовнiшньоекономiчної дiяльностi та комерцiйним питанням, вирiшує питання органiзацiї дiяльностi пiдлеглих йому пiдроздiлiв та служб Товариства, вимагає вiд пiдлеглих йому робiтникiв безумовного дотримання вимог трудової та виробничої дисциплiни, надає вказiвки, обов'язковi для виконання пiдлеглими йому робiтниками та вимагає виконання їх. В його обов'язки входить виконувати рiшення та доручення Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, Наглядової ради, дотримуватись вимог Статуту товариства та внутрiшнiх документiв Товариства, дiяти в iнтересах Товариства, здiйснювати свої права та виконувати обов'язки у вiдношеннi до Товариства розумно та добросовiсно, не використовувати можливостi Товариства у сферi господарської дiяльностi у власних приватних цiлях, не розголошувати iнформацiю, яка включає службову або комерцiйну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати iншим особам iнформацiю, яка стала йому вiдомою про дiяльнiсть Товариства, та яка може певним чином мати вплив на дiлову репутацiю Товариства. Отримує заробiтну плату згiдно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцiю, додаткової винагороди не отримував, в тому числi в натуральнiй формi. Протягом звiтного року Загальними зборами акцiонерiв Нетягу В.I. було переобрано членом Дирекцiї на наступнi 5 рокiв. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 43 роки. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: заступник генерального директора по зовнiшньоекономiчним зв'язкам та маркетингу ПрАТ "Запорiжсклофлюс". Посадова особа емiтента не обiймає посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. | | | | | | |
| 3 | Член Дирекцiї | Олiйник Микола Миколайович | 1951 | Вища | 51 | ПАТ "Запорiжсклофлюс", заступник генерального директора - начальник виробництва. | 24.04.2019, 24.04.2024 |
| **Опис:**  Всi члени виконавчого органу - Дирекцiї мають однаковi повноваження та обов'язки. Олiйник М.М. є заступником генерального директора по виробництву, вирiшує питання поточної дiяльностi Товариства, вiднесенi до його компетенцiї щодо забезпечення органiзацiї виробництва продукцiї, якостi продукцiї, що випускається, технiчних питань, виконання вимог законодавства щодо дотримання правил i норм в областi охорони навколишнього середовища, органiзовує та координує роботу структурних пiдроздiлiв Товариства у сферi управлiння виробництвом зварювальних флюсiв та силiкату натрiю, вирiшує питання органiзацiї дiяльностi пiдлеглих йому пiдроздiлiв та служб Товариства, вимагає вiд пiдлеглих йому робiтникiв Товариства безумовного дотримання вимог трудової та виробничої дисциплiни, надає вказiвки, обов'язковi для виконання пiдлеглими йому робiтниками та вимагає виконання їх. В його обов'язки входить виконувати рiшення та доручення Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, Наглядової ради, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрiшнiх документiв Товариства, дiяти в iнтересах Товариства, здiйснювати свої права та виконувати обов'язки у вiдношеннi до Товариства розумно та добросовiсно, не використовувати можливостi Товариства у сферi господарської дiяльностi у власних приватних цiлях, не розголошувати iнформацiю, яка включає службову або комерцiйну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати iншим особам iнформацiю, яка стала йому вiдомою про дiяльнiсть Товариства, та яка може певним чином мати вплив на дiлову репутацiю Товариства. Отримує заробiтну плату згiдно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцiю, додаткової винагороди не отримував, в тому числi в натуральнiй формi. Протягом звiтного року Загальними зборами акцiонерiв Олiйника М.М. було переобрано членом Дирекцiї на наступнi 5 рокiв.. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 51 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: заступник генерального директора-начальник виробництва ПрАТ "Запорiжсклофлюс". Посадова особа емiтента не обiймає посад на iнших пiдприємствах.Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. | | | | | | |
| 4 | Член Дирекцiї | Щебетун Марiя Олександрiвна | 1939 | Вища | 62 | ПАТ "Запорiжсклофлюс", заступник генерального директора з економiки. | 24.04.2019, 24.04.2024 |
| **Опис:**  Всi члени виконавчого органу - Дирекцiї мають однаковi повноваження та обов'язки. Щебетун М.О. є заступником генерального директора з економiчних питань, вирiшуєi питання поточної дiяльностi Товариства, вiднесенi до її компетенцiї щодо економiчно - фiнансової дiяльностi пiдприємства, пiдготовцi засiдань Дирекцiї, ведення протоколiв Дирекцiї, органiзовує та координує роботу структурних пiдроздiлiв Товариства у сферi економiки та фiнансiв, вирiшує питання органiзацiї дiяльностi пiдлеглих їй пiдроздiлiв та служб Товариства, вимагає вiд пiдлеглих їй робiтникiв Товариства безумовного дотримання вимог трудової та виробничої дисциплiни, надає вказiвки, обов'язковi для виконання пiдлеглими їй робiтниками та вимагає виконання їх. В її обов'язки входить виконувати рiшення та доручення Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, Наглядової ради, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрiшнiх документiв Товариства, дiяти в iнтересах Товариства, здiйснювати свої права та виконувати обов'язки у вiдношеннi до Товариства розумно та добросовiсно, не використовувати можливостi Товариства у сферi господарської дiяльностi у власних приватних цiлях, не розголошувати iнформацiю, яка включає службову або комерцiйну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати iншим особам iнформацiю, яка стала їй вiдомою про дiяльнiсть Товариства, та яка може певним чином мати вплив на дiлову репутацiю Товариства. Отримує заробiтну плату згiдно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцiю, додаткової винагороди не отримувала, в тому числi в натуральнiй формi.Протягом звiтного року Загальними зборами акцiонерiв Щебутун М.О. було переобрано членом Дирекцiї на наступнi 5 рокiв.. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 62 роки. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: заступник генерального директора з економiки ПрАТ "Запорiжсклофлюс", Посадова особа емiтента не обiймає посад на iнших пiдприємствах.Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. | | | | | | |
| 5 | Член Дирекцiї | Гулiдов Дмитро Iванович | 1941 | Середньо-технiчна | 61 | ПАТ "Запорiжсклофлюс", начальник штабу цивiльної оборони та нвдзвичайних ситуацiй. | 24.04.2019, 24.04.2024 |
| **Опис:**  Всi члени виконавчого органу - Дирекцiї мають однаковi повноваження та обов'язки, всi вони описанi вище. Гулiдов Д.I. вирiшує всi питання поточної дiяльностi Товариства, вiднесенi до його компетенцiї щодо вирiшення соцiально - побутових питань робiтникiв Товариства, органiзовує та координує роботу структурних пiдроздiлiв Товариства у сферi вирiшення соцiально - побутових питань, вирiшує питання органiзацiї дiяльностi пiдлеглих йому пiдроздiлiв та служб Товариства, вимагає вiд пiдлеглих йому робiтникiв Товариства безумовного дотримання вимог трудової та виробничої дисциплiни, надає вказiвки, обов'язковi для виконання пiдлеглими йому робiтниками та вимагає виконання їх.В його обов'язки входить виконувати рiшення та доручення Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, Наглядової ради, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрiшнiх документiв Товариства, дiяти в iнтересах Товариства, здiйснювати свої права та виконувати обов'язки у вiдношеннi до Товариства розумно та добросовiсно, не використовувати можливостi Товариства у сферi господарської дiяльностi у власних приватних цiлях, не розголошувати iнформацiю, яка включає службову або комерцiйну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати iншим особам iнформацiю, яка стала йому вiдомою про дiяльнiсть Товариства, та яка може певним чином мати вплив на дiлову репутацiю Товариства. Отримує заробiтну плату згiдно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцiю, додаткової винагороди не отримував, в тому числi в натуральнiй формi.Протягом звiтного року Загальними зборами акцiонерiв Гулiдова Д.I. було переобрано членом Дирекцiї на наступнi 5 рокiв.Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 61 рiк. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: начальник штаба ЦО та НС ПрАТ "Запорiжсклофлюс". Посадова особа емiтента не обiймає посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. | | | | | | |
| 6 | Голова наглядової ради, акцiонер | Оселедчик Сергiй Юрiйович | 1966 | Вища | 33 | ТОВ "Укртрейдiнвестпроект",генеральний директор. | 19.04.2017, 19.04.2020 |
| **Опис:**  Оселедчик С.Ю. очолює Наглядову раду Товариства, яка здiйснює захист прав акцiонерiв, є контролюючим органом Товариства, контролює та регулює дiяльнiсть Дирекцiї Товариства та виконує права в межах своїх компетенцiй. Повноваженнями Наглядової ради є: затвердження в межах своєї компетенцiї Положень, якими регулюються питання, пов'язанi з дiяльнiстю Товариства, крiм Положень, що затверджуються виключно Загальними зборами акцiонерiв;прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових Загальних зборiв; пiдготовка проекту порядку денного Загальних зборiв, проекту рiшень щодо кожного з питань, включеного до порядку денного, прийняття рiшення про дату проведення Загальних зборiв та про включення пропозицiй до проекту порядку денного, затвердження проекту та порядку денного Загальних зборiв, крiм скликання акцiонерами позачергових Загальних зборiв; визначення дати складання перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення Загальних зборiв та мають право на участь у Загальних зборах; затвердження органiзацiйного комiтету з пiдготовки Загальних зборiв Товариства, обрання Реєстрацiйної комiсiї; Голови та Секретаря зборiв; затвердження форми та тексту бюлетенiв для голосування; прийняття рiшення про доповнення порядку денного позачергових Загальних зборiв акцiонерiв; попереднiй розгляд, за поданням Дирекцiї, проектiв документiв, що виносяться на розгляд Загальних зборiв акцiонерiв, проекту розподiлу прибутку; визначення пропозицiй щодо внесення змiн та доповнень до Статуту товариства та подання їх на затвердження Загальним зборам акцiонерiв Товариства; визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, затвердження порядку та строку їх виплати, прийняття рiшення про визначення додаткових шляхiв про повiдомлення осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв про виплату дивiдендiв; затвердження умов контрактiв, якi укладатимуться з головою та членами Дирекцiї, Ревiзiйної комiсiї, встановлення розмiру їх винагороди, визначення особи, уповноваженої на пiдписання контрактiв; прийняття рiшення про вiдсторонення Генерального директора вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження Генерального директора; обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг; прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарної установи, яка надає Товариству послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з депозитарною установою та Центральним депозитарiєм, встановлення розмiру оплати їх послуг; прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй на суму, що не перевищує 25% вартостi чистих активiв Товариства; затвердження ринкової вартостi майна, яке вноситься в оплату за акцiї, що розмiщуються Товариством; прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв; прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй; надсилання пропозицiї акцiонерам про придбання належних їм простих акцiй особою (особами, що дiють спiльно), яка придбала контрольний пакет акцiй, затвердження ринкової вартостi акцiй при придбаннi у акцiонерiв акцiй особою, що придбала 50 та бiльше вiдсоткiв акцiй; вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших об'єднаннях, про заснування iнших юридичних осiб; визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй; прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг; вирiшення питань, передбачених чинним законодавством України в разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення Товариства; прийняття рiшення про проведення спецiальної перевiрки фiнансово-господарської дiяльностi Товариства; прийняття рiшення щодо створення, реорганiзацiї та лiквiдацiї дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв Товариства, вiдокремлених структурних пiдроздiлiв, затвердження їх Статутiв та Положень, призначення та звiльнення керiвникiв дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, представництв, вiдокремлених структурних пiдроздiлiв; контроль за дiяльнiстю Дирекцiї; прийняття рiшення про вчинення значних правочинiв у випадках, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є предметом значного правочину, становить вiд 10 до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства; подання на розгляд Загальним зборам Товариства правочинiв, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є їх предметом, перевищує 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства; надання згоди на вчинення правочину, щодо якого є заiнтересованiсть, якщо вартiсть майна, робiт або послуг, що є їх предметом становить до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства; винесення на розгляд Загальним зборам рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, якi можуть вчинятись Товариством протягом не бiльше одного року з дати прийняття такого рiшення, iз зазначенням характеру правочинiв та їх граничної сукупної вартостi; визначення порядку викупу Товариством власних акцiй та мети такого викупу; затвердження ринкової вартостi акцiй, що розмiщуються, та акцiй власного випуску, викуплених Товариством, що вiдчужуються; прийняття рiшення про кiлькiсть акцiй, що будуть придбанi Товариством у акцiонерiв та здiйснення iнших дiй з викупу акцiй; затвердження звiту Дирекцiї про викуп Товариством власних акцiй; визначення друкованого засобу масової iнформацiї для здiйснення повiдомлення акцiонерiв про можливiсть реалiзацiї переважного права при додатковому випуску акцiй; затвердження форми та обов'язкових реквiзитiв письмових зобов'язань про продаж акцiй додаткового випуску, що видаються акцiонерам; прийняття рiшення про використання коштiв резервного капiталу та iнших фондiв; погодження укладання, змiни або припинення вiдповiдними посадовими особами Товариства будь-яких угод на загальну суму, що перевищує 50 тис. грн.; надання згоди Дирекцiї на вiдчуження або передачу у користування, управлiння чи заставу належних Товариству основних засобiв Товариства i нерухомого майна та на списання сум дебiторської заборгованостi та матерiалiв, що стали непридатними та не пiдлягають подальшому використанню або реалiзацiї, а також на списання основних засобiв i нерухомого майна, якщо залишкова вартiсть об'єкта, за вирахуванням його лiквiдацiйної вартостi складає бiльш, нiж 50 тис. грн., або знос менш нiж 50% вiд первiчної вартостi; погодження, за поданням Дирекцiї товариства, органiзацiйної структури Товариства; погодження рiшення Дирекцiї щодо формування та коригування цiнової та маркетингової полiтики в процесi придбання та реалiзацiї сировини, матерiалiв, обладнання, енергоресурсiв, комплектуючих та готової продукцiї; прийняття рiшення про притягнення до майнової або дисциплiнарної вiдповiдальностi посадових осiб органiв управлiння Товариства;вирiшення iнших питань, що вiднесенi до компетенцiї Наглядової ради Статутом та чинним законодавством України, а також дорученi Наглядовiй радi окремими рiшеннями Загальних зборiв акцiонерiв.Голова наглядової ради органiзовує її роботу, скликає засiдання Наглядової ради та головує на них, здiйснює представництво Наглядової ради в процесi взаємодiї з iншими органами Товариства, органiзовує контроль за виконанням рiшень Загальних зборiв та Наглядової ради, органiзовує ведення та зберiгання протоколiв засiдань Наглядової ради та здiйснює iншi повноваження, передбаченi Статутом та Положенням про Наглядову раду. В його обов'язки входить виконувати рiшення та доручення Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрiшнiх документiв Товариства, дiяти в iнтересах Товариства, дотримуватись лояльностi по вiдношенню до Товариства, не розголошувати iнсайдерську та комерцiйну iнформацiю. За виконання повноважень, покладених на Наглядову раду, виплачується винагорода згiдно укладеного контракту. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась. Протягом звiтного року змiн на посадi не вiдбувалось. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 33 роки. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: генеральний директор ТОВ "Укртрейдiнвестпроект", директор з економiчних питань ТОВ "СК-Будкомплексплюс". Посадова особа також займає посаду генерального директора ТОВ "Укртрейдiнвестпроект", код за ЄДРПОУ 34067094, мiсцезнаходження: 69000, Україна, м. Запорiжжя, бул. Центральний, 20. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа є акцiонером Товариства. | | | | | | |
| 7 | Член наглядової ради, акцiонер | Мiрiленко Людмила Миколаївна | 1954 | Вища | 45 | ПАТ "Запорiжсклофлюс", начальник вiддiлу пiдготовки кадрiв | 19.04.2017, 19.04.2020 |
| **Опис:**  Мiрiленко Л.М. компетенцiї члена Наглядової ради виконує згiдно зi Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Наглядова рада є органом Товариства, який здiйснює захист прав акцiонерiв, представляє iнтереси акцiонерiв в перервi мiж проведенням Загальних зборiв акцiонерiв. Наглядова рада пiдпорядкована Загальним зборам акцiонерiв, рiшення яких є для неї обов'язковими. Всi члени Наглядової Ради мають однаковi повноваження та обов'язки, всi вони описанi вище. В обов'язки Мiрiленко Л.М. входить виконувати рiшення та доручення Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрiшнiх документiв Товариства, дiяти в iнтересах Товариства дотримуватись лояльностi по вiдношенню до Товариства,не розголошувати iнсайдерську та комерцiйну iнформацiю. За виконання повноважень, покладених на Наглядову раду, виплачується винагорода згiдно укладеного контракту. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась. Протягом звiтного року змiн на посадi не вiдбувалось. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 45 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:начальник вiддiлу пiдготовки кадрiв ПрАТ "Запорiжсклофлюс". Посадова особа емiтента займає посаду заступника генерального директора ТОВ "Укртрейдiнвестпроект", код ЄДРПОУ 34067094, мiсцезнаходження: 69000, Україна, м. Запорiжжя, бул. Центральний, 20. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа є акцiонером Товариства. | | | | | | |
| 8 | Член наглядовой ради, акцiонер | Лисцев Олександр Сергiйович | 1983 | Вища | 15 | ПАТ "Запорiжсклофлюс", начальник вiддiлу економiчної безпеки | 19.04.2017, 19.04.2020 |
| **Опис:**  Лисцев О.С.компетенцiї члена Наглядової ради виконує згiдно зi Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Наглядова Рада є органом Товариства, який здiйснює захист прав акцiонерiв, представляє iнтереси акцiонерiв в перервi мiж проведенням Загальних зборiв акцiонерiв, Наглядова рада пiдпорядкована Загальним зборам акцiонерiв, рiшення яких є для неї обов'язковими. Всi члени Наглядової ради мають однаковi повноваження та обов'язки, всi вони описанi вище. В обов'язки Лисцева О.С. входить виконувати рiшення та доручення Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрiшнiх документiв Товариства, дiяти в iнтересах Товариства, дотримуватись лояльностi по вiдношенню до Товариства, не розголошувати iнсайдерську та комерцiйну iнформацiю. За виконання повноважень, покладених на Наглядову раду, виплачується винагорода згiдно укладеного контракту. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась. Протягом звiтного року змiн на посадi не вiдбувалось. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 15 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: начальник вiддiлу економiчної безпеки ПрАТ "Запорiжсклофлюс". Посадова особа емiтента не обiймає посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа є акцiонером Товариства. | | | | | | |
| 9 | Голова ревiзiйної комiсiї | Врублевська Тетяна Вiкторiвна | 1962 | Вища | 39 | ПАТ "Запорiжсклофлюс", начальник вiддiлу цiнних паперiв | 24.04.2019, 24.04.2024 |
| **Опис:**  Голова ревiзiйної комiсiї очолює Ревiзiйну комiсiю, яка здiйснює контроль за фiнансовою та господарською дiяльнiстю Товариства, проводить перевiрки та ревiзiї не рiдше одного разу на рiк: пiдтверджує достовiрнiсть та повноту даних фiнансової звiтностi; факти порушення законодавства пiд час провадження фiнансово-господарської дiяльностi, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського облiку та подання звiтностi. Ревiзiйна комiсiя проводить: контроль за виконанням Виконавчим органом Товариства рiшень Загальних зборiв акцiонерiв Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фiнансово-господарської дiяльностi, дотримання вимог чинного законодавства України та Статуту; аналiз фiнансового становища Товариства, його платоспроможностi, лiквiдностi активiв, спiввiдношення власних та запозичених коштiв, контроль за використанням чистого прибутку Товариства, своєчасностi нарахування та виплати дивiдендiв. Компетенцiї та права Ревiзiйна комiсiя здiйснює згiдно зi Статутом Товариства та Положенням про Ревiзiйну комiсiю. Голова ревiзiйної комiсiї не є самостiйним органом Товариства, не має права самостiйно приймати будь-якi рiшення, а лише органiзовує роботу комiсiї, скликає її засiдання та головує на них; органiзовує ведення протоколiв на засiданнях, представляє Ревiзiйну комiсiю у вiдносинах з iншими органами Товариства та його акцiонерами. В її обов'язки входить дитримуватись встановленого в Товариствi режиму комерцiйної таємницi вiдносно документiв, доступ до яких вона має в силу виконання своїх функцiй,не розголошувати iнформацiю, що має статус iнсайдерської, негайно iнформувати Наглядову раду про наявнiсть у члена комiсiї заiнтересованостi у вчиненнi Товариством правочину або конфлiкту iнтересiв. За виконання повноважень, покладених на Ревiзiйну комiсiю, виплачується винагорода згiдно укладеного контракту. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась. Протягом звiтного року Загальними зборами акцiонерiв Врублевську Т.В. було переобрано головою ревiзiйної комiсiї на наступнi 5 рокiв.Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 39 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: начальник вiддiлу цiнних парерiв ПрАТ "Запорiжсклофлюс". Посадова особа емiтента не обiймає посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. | | | | | | |
| 10 | Член ревiзiйної комiсiї | Комаренко Галина Вiкторiвна | 1956 | Вища | 47 | ПАТ "Запорiжсклофлюс", начальник планово-економiчного вiддiлу | 24.04.2019, 24.04.2024 |
| **Опис:**  Комаренко Г.В. компетенцiї члена Ревiзiйної комiсiї виконує згiдно до Статуту Товариства та Положення про Ревiзiйну комiсiю, здiйснює контроль за фiнансовою та господарською дiяльнiстю Товариства, проводить перевiрки та ревiзiї не рiдше одного разу на рiк: пiдтверджує достовiрнiсть та повноту даних фiнансової звiтностi; факти порушення законодавства пiд час провадження фiнансово-господарської дiяльностi, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського облiку та подання звiтностi. Ревiзiйна комiсiя проводить контроль за виконанням Виконавчим органом Товариства рiшень Загальних зборiв акцiонерiв Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фiнансово-господарської дiяльностi, дотримання вимог чинного законодавства України та Статуту; аналiз фiнансового становища Товариства, його платоспроможностi, лiквiдностi активiв, спiввiдношення власних та запозичених коштiв, виконання iнших зобов'язань Товариства, контроль за використанням чистого прибутку Товариства, своєчасностi нарахування та виплати дивiдендiв. Всi члени Ревiзiйної комiсiї мають однаковi повноваження та обов'язки, якi описанi вище.За виконання повноважень, покладених на Ревiзiйну комiсiю, виплачується винагорода згiдно укладеного контракту. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась.Протягом звiтного року Загальними зборами акцiонерiв Комаренко Г.В. було переобрано членом ревiзiйної комiсiї на наступнi 5 рокiв. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 47 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: начальник планово-економiчного вiддiлу ПрАТ "Запорiжсклофлюс". Посадова особа емiтента не обiймає посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. | | | | | | |
| 11 | Член ревiзiйної комiсiї | Хижняк Свiтлана Вiкторiвна | 1976 | Вища | 22 | ПАТ "Запорiжсклофлюс", заступник головного бухгалтера. | 24.04.2019, 24.04.2024 |
| **Опис:**  Хижняк С.В. компетенцiї члена Ревiзiйної комiсiї виконує згiдно до Статуту Товариства та Положення про Ревiзiйну комiсiю, здiйснює контроль за фiнансовою та господарською дiяльнiстю Товариства, проводить перевiрки та ревiзiї не рiдше одного разу на рiк: пiдтверджує достовiрнiсть та повноту даних фiнансової звiтностi; факти порушення законодавства пiд час провадження фiнансово-господарської дiяльностi, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського облiку та подання звiтностi. Ревiзiйна комiсiя проводить контроль за виконанням Виконавчим органом Товариства рiшень Загальних зборiв акцiонерiв Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фiнансово-господарської дiяльностi, дотримання вимог чинного законодавства України та Статуту; аналiз фiнансового становища Товариства, його платоспроможностi, лiквiдностi активiв, спiввiдношення власних та запозичених коштiв, виконання iнших зобов'язань Товариства, контроль за використанням чистого прибутку Товариства, своєчасностi нарахування та виплати дивiдендiв. Всi члени Ревiзiйної комiсiї мають однаковi повноваження та обов'язки, якi описанi вище. За виконання повноважень, покладених на Ревiзiйну комiсiю, виплачується винагорода згiдно укладеного контракту. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась.Протягом звiтного року Загальними зборами акцiонерiв Хижняк С.В. було переобрано членом ревiзiйної комiсiї на наступнi 5 рокiв.Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 22 роки. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: заступник головного бухгалтера ПрАТ "Запорiжсклофлюс". Посадова особа емiтента не обiймає посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. | | | | | | |
| 12 | Головний бухгалтер | Безкiш Валентина Олександрiвна | 1955 | Вища | 48 | ПАТ "Запорiжсклофлюс"", головний бухгалтер | 24.09.2007, на невизначений термiн |
| **Опис:**  Безкiш В.О. є головним бухгалтером Товариства. В її обов'язки входить забезпечення органiзацiї бухгалтерського облiку на пiдприємствi, контроль за рацiональним, економним використанням матерiальних, трудових та фiнансових ресурсiв. Забезпечує дотримання на пiдприємствi встановлених єдиних методологiчних принципiв бухгалтерського облiку усiх господарських операцiй. Забезпечує повний облiк грошових коштiв, що надходять, товарно-матерiальних цiнностей та основних засобiв, а також своєчасне вiдображення у бухгалтерському облiку операцiй, пов' язаних з їх рухом. Забезпечує вiрне нарахування податкiв та внескiв до державного та мiсцевих бюджетiв. Забезпечує складання фiнансової звiтностi на основi даних бухгалтерського облiку, представлення звiтностi у встановленому порядку та строки.За виконання обов'язкiв, покладених на головного бухгалтера, посадова особа отримує заробiтну плату згiдно до штатного розкладу. Додаткової винагороди, в тому числi в натуральнiй формi, не отримувала.Протягом звiтного року змiн на посадi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи складає 48 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: головний бухгалтер ПрАТ "Запорiжсклофлюс". Посадова особа емiтента не обiймає посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа призначена на посаду головного бухгалтера згiдно з Наказом вiд 24.09.2007р. за № 209к на невизначений термiн. | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Генеральний директор | Осiпов Микола Якович | 1 146 351 | 20,943625 | 1 146 351 | 0 |
| Член дирекцiї | Нетяга Володимир Iванович | 1 062 074 | 19,403899 | 1 062 074 | 0 |
| Член дирекцiї | Олiйник Микола Миколайович | 5 000 | 0,091349 | 5 000 | 0 |
| Член дирекцiї | Щебетун Марiя Олександрiвна | 69 930 | 1,277608 | 69 930 | 0 |
| Член дирекцiї | Гулiдов Дмитро Iванович | 522 | 0,009536 | 522 | 0 |
| Голова наглядової ради | Оселедчик Сергiй Юрiйович | 12 724 | 0,232465 | 12 724 | 0 |
| Член наглядової ради | Мiрiленко Людмила Миколаївна | 23 758 | 0,434054 | 23 758 | 0 |
| Член наглядової ради | Лисцев Олександр Сергiйович | 10 146 | 0,185365 | 10 146 | 0 |
| Голова ревiзiйної комiсiї | Врублевська Тетяна Вiкторiвна | 20 890 | 0,381656 | 20 890 | 0 |
| Член ревiзiйної комiсiї | Комаренко Галина Вiкторiвна | 7 537 | 0,137699 | 7 537 | 0 |
| Член ревiзiйної комiсiї | Хижняк Свiтлана Вiкторiвна | 1 244 | 0,022727 | 1 244 | 0 |
| Головний бухгалтер | Безкiш Валентина Олександрiвна | 0 | 0 | 0 | 0 |

**VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Регiональне вiддiлення ФДМУ по Запорiзькiй областi | 20495280 | 69001, Україна, Запорізька обл., Вознесенiвський район р-н, м. Запорiжжя, вул. Перемоги, буд.50 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
|  | | |  |
| **Усього** | | | 0 |

**VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Вiрогiдними перспективами подальшого розвитку емiтента є збiльшення конкурентоспроможностi продукцiї та розширення внутрiшнього та зовнiшнього ринку збуту.

Планами розвитку ПрАТ "Запорiжсклофлюс" є:

1. Зниження рiвня витрат.

2. Збiльшення споживчих якостей та конкурентоспроможностi продукцiї.

3. Оптимiзацiя процесiв забезпечення Товариства енергоресурсами та сировиною.

Загальними напрямками стратегiчного розвитку ПрАТ "Запорiжсклофлюс" та основними стратегiчними задачами є посилення конкурентних позицiй Товариства на ринку силiкату натрiю, зварювальних флюсiв, рiдкого скла, пiдвищення конкурентоспроможностi за рахунок покращення якостi продукцiї та пiдвищення ефективностi виробництва, що в перспективi дозволить збiльшити обсяги продаж та прибутковостi виробленої продукцiї. Ми прагнемо не лише зберегти лiдерство серед виробникiв та розширити присутнiсть на свiтових ринках. Позицiонуючи себе як пiдприємство, що веде прозорий бiзнес, ПрАТ "Запорiжсклофлюс" прагне надавати своїм клiєнтам високоякiсну продукцiю.

**2. Інформація про розвиток емітента**

Дiяльнiсть ПрАТ "Запорiжсклофлюс" щодо розширення виробництва, реконструкцiї, полiпшення фiнансового стану спрямована на технiчне переобладнання виробництва, оновлення основних засобiв i виробничих потужностей, дотримання чинного законодавства, в тому числi i природоохоронного, виконання виробничої програми та органiзацiйно-технiчних засобiв в межах запланованого фiнансування. Згiдно виробничо-фiнансової програми пiдприємство планує в 2020 роцi виробити та реалiзувати зварювальних флюсiв не менше, нiж 4,2 тис.тн, силiкату натрiю розчинного не менш 43 тис. тн, рiдкого натрiєвого скла - не менш 8 тис.тн. Для забезпечення успiшної роботи в 2020 роцi намiченi технiчнi заходи для полiпшення технiко-економiчних показникiв економiї енергетичних i сировинних ресурсiв, зниження викидiв шкiдливих речовин, полiпшення умов працi.

Сьогоднi на пiдприємствi, у вiдповiдностi зi стратегiєю розвитку, ведуться роботи з реконструкцiї виробничих потужностей та впровадженню нового сучасного обладнання, освоєнню нових технологiй i нових видiв продукцiї, пiдвищення ефективностi систем управлiння якiстю, екологiєю, охороною працi та здоров`я персоналу, у вiдповiдностi з органiзацiйно-технiчними заходами, таким чином закладається надiйний фундамент конкурентоспроможностi продукцiї ПрАТ "Запорiжсклофлюс" на свiтовому ринку в майбутньому.

Реалiзацiя цих проектiв дозволить пiдприємству покращити якiсть продукцiї, розширити номенклатуру та ринок збуту продукцiї, знизити витрати енергоносiїв та собiвартiсть продукцiї, суттєво зменшити кiлькiсть виробничих викидiв в атмосферу, що значно покращить фiнансовий стан пiдприємства. Таким чином закладається надiйний фундамент конкурентоспроможностi продукцiї ПрАТ "Запорiжсклофлюс" на свiтовому ринку в майбутньому.

**3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**

ПрАТ "Запорiжсклофлюс" у 2019 роцi не укладало деривативи та не вчиняло правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв, тому вплив даних факторiв на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства вiдсутнiй.

**1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Iнформацiя про: завдання та полiтику емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтики щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування - вiдсутня у зв'язку з тим, що Товариство не укладало деривативи та не вчиняло правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв,

**2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

В дiяльностi Товариства вiдзначаються наступнi ризики: - ринковий ризик пов'язаний у першу чергу з несприятливими змiнами у вартостi активiв i зобов'язань Товариства як на балансi, так i поза балансом, що вiдбуваються в результатi впливу ситуацiї на ринку; - кредитний ризик стосується можливостi невиконання зобов'язань контрагентом. До контрагентiв Товариства можна вiднести боржникiв, позичальникiв, тощо. Кредитний ризик може також бути присутнiй у гарантiях та iнших фiнансових iнструментах. - ризик лiквiдностi стосується неспроможностi Товариства реалiзувати активи для погашення зобов'язань точно на момент настання строку погашення. Фундаментальним є розумiння того, чи достатньо потокiв грошових коштiв, що отримує Товариство, для виконання зобов'язань перед кредиторами. - операцiйний ризик може спричинятися вiдмовою систем (у тому числi технiчних), порушенням внутрiшнiх процедур та засобiв контролю Товариства, що призводить до фiнансових втрат.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Товариство в своїй дiяльностi не керується власним кодексом корпоративного управлiння. Згiдно до п. 25 частини другої статтi 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" та пп.26, п.2.2 статтi 13 Статуту питання затвердження принципiв (кодексу) корпоративного управлiння товариства вiднесено до виключної компетенцiї загальних зборiв акцiонерiв. Загальними зборами акцiонерiв ПрАТ "Запорiжсклофлюс" кодекс корпоративного управлiння не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент, не наводиться.

**кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Товариство не користується кодексом корпоративного управлiння фондової бiржi та об'єднання юридичних осiб. Товариством не приймалося рiшення про добровiльне застосування перелiчених кодексiв. Крiм того, акцiї ПрАТ "ЗАПОРIЖСКЛОФЛЮС" на фондових бiржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осiб. Товариство у своїй дiяльностi застосовує Принципи корпоративного управлiння, якi затверджено Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Принципи корпоративного управлiння, що застосовуються Товариством в своїй дiяльностi, визначенi чинним законодавством України та Статутом, який розмiщений за посиланням на власному веб-сайтi. Практики корпоративного управлiння, що застосовується понад визначенi законодавством вимоги немає.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Iнформацiя щодо вiдхилень вiд положень кодексу корпоративного управлiння не наводиться, оскiльки Товариством не приймалось таких рiшень та застосовується положення Принципiв корпоративного управлiння, якi затверджено рiшенням Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку.

**3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **річні** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | | 24.04.2019 | |
| **Кворум зборів** | | 89,55 | |
| **Опис** | Перелiк питань,що розглядалися на загальних зборах:  1.Обрання членiв лiчильної комiсiї, прийняття рiшення про припинення їх повноважень, прийняття рiшення з питань порядку проведення загальних зборiв Товариства.  2.Звiт Дирекцiї про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2018 рiк, прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту та затвердження заходiв за результатами його розгляду.  3.Звiт Наглядової ради Товариства за 2018 рiк, прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту та затвердження заходiв за результатами його розгляду.  4.Звiт Ревiзiйної комiсiї, прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту, затвердження висновкiв Ревiзiйної комiсiї про фiнансово-господарську дiяльнiсть Товариства за 2018 рiк.  5.Прийняття рiшення про затвердження рiчного звiту Товариства за 2018 рiк.  6.Прийняття рiшення про розподiл прибутку за пiдсумками господарської дiяльностi Товариства в 2018 роцi. Прийняття рiшення про виплату дивiдендiв, затвердження розмiру рiчних дивiдендiв та визначення способу їх виплати.  7.Прийняття рiшення про припинення повноважень дiючих Генерального директора та членiв Дирекцiї, Голови та членiв Ревiзiйної комiсiї.  8.Обрання Генерального директора та членiв Дирекцiї Товариства.  9.Обрання Голови та членiв Ревiзiйної комiсiї Товариства.  10. Прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв.  Особи, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного:  Рiшенням Наглядової ради Товариства був затверджений зазначений порядок денний загальних зборiв акцiонерiв. Пропозицiй щодо змiн до порядку денного до Товариства не надходило.  Результати розгляду питань порядку денного:  По 1 питанню порядку денного прийняте рiшення: 1.1. Обрати Лiчильну комiсiю у складi 5 осiб, персонально: Барабаш Наталю Михайлiвну, Чернишеву Тетяну Григорiвну, Горностаєва Олексiя Юрiйовича, Трибулкiну Ганну Валерiївну, Головою лiчильної комiсiї Ємельянову Валентину Павлiвну. 1.2. Припинити повноваження обраної Лiчильної комiсiї з моменту завершення цих Загальних зборiв акцiонерiв. 1.3.Затвердити порядок проведення зборiв акцiонерiв згiдно з порядком денним i встановити наступний регламент роботи загальних зборiв: для доповiдi по питанню №2 - до 30 хвилин; з iнших питань - до 10 хвилин; Збори провести без перерви.  По 2 питанню порядку денного прийняте рiшення: Звiт Дирекцiї про результати фiнансово-господарської дiяльностi ПрАТ <Запорiжсклофлюс> за 2018 рiк затвердити. Роботу Дирекцiї у 2018 роцi визнати задовiльною та такою, що вiдповiдає метi та напрямкам дiяльностi Товариства i положенням його установчих документiв.  По 3 питанню порядку денного прийняте рiшення: Звiт Наглядової ради ПрАТ <Запорiжсклофлюс> за 2018 рiк затвердити. Роботу Наглядової ради у 2018 роцi визнати задовiльною та такою, що вiдповiдає метi та напрямкам дiяльностi Товариства, положенням його установчих документiв, iнтересам Товариства та акцiонерiв в цiлому.  По 4 питанню порядку денного прийняте рiшення: Звiт та висновки Ревiзiйної комiсiї про фiнансово-господарську дiяльнiсть ПрАТ <Запорiжсклофлюс> за 2018 рiк затвердити.  По 5 питанню порядку денного прийняте рiшення: Затвердити рiчний звiт ПрАТ <Запорiжсклофлюс> за 2018 рiк.  По 6 питанню порядку денного прийняте рiшення: 6.1. Чистий прибуток, одержаний за пiдсумками господарської дiяльностi Товариства за 2018 рiк у сумi 27675000 (двадцять сiм мiльйонiв шiстсот сiмдесят п'ять тисяч) грн., розподiлити: частину чистого прибутку у сумi 6020858,80 грн. направити на виплату дивiдендiв; суму нерозподiленого прибутку, що залишилася - направити на розширення та розвиток господарської дiяльностi (самофiнансування). 6.2. Акцiонерам нарахувати дивiденди у розмiрi 1(одна) грн. 10коп. на одну акцiю. 6.3. Встановити спосiб виплати дивiдендiв - безпосередньо акцiонерам.  По 7 питанню порядку денного прийняте рiшення: Припинити повноваження дiючих Генерального директора та членiв Дирекцiї, Голови та членiв Ревiзiйної комiсiї.  По 8 питанню порядку денного прийняте рiшення: 8.1. Обрати Дирекцiю ПрАТ <Запорiжсклофлюс> строком на п'ять рокiв у наступному складi: Генеральний директор - Осiпов Микола Якович, члени Дирекцiї - Нетяга Володимир Iванович, Олiйник Микола Миколайович, Щебетун Марiя Олександрiвна, Гулiдов Дмитро Iванович.  По 9 питанню порядку денного прийняте рiшення: 9.1. Обрати Ревiзiйну комiсiю ПрАТ <Запорiжсклофлюс> строком на п'ять рокiв у наступному складi: Голова Ревiзiйної комiсiї - Врублевська Тетяна Вiкторiвна, члени Ревiзiйної комiсiї - Комаренко Галина Вiкторiвна, Хижняк Свiтлана Вiкторiвна.  По 10 питанню порядку денного прийняте рiшення: 10.1. На пiдставi частини 3 ст. 70 Закону України <Про акцiонернi товариства> попередньо надати згоду на вчинення значних правочинiв, ринкова вартiсть майна, робiт або послуг яких становить 10 i бiльше вiдсоткiв вартостi активiв за даними рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк, якi вчинятимуться Товариством у ходi поточної фiнансово-господарської дiяльностi протягом одного року з дати проведення цих Загальних зборiв акцiонерiв, а саме: 10.1.1. правочинiв на придбання Товариством товарiв, робiт, послуг, граничної сукупної вартостi кожного такого правочину у розмiрi не бiльше 350 (триста п'ятдесят) млн. грн.; 10.1.2. правочинiв на реалiзацiю Товариством виготовленої продукцiї, граничної сукупної вартостi кожного такого правочину у розмiрi не бiльше 400 (чотириста) млн. грн.10.2. Уповноважити Генерального директора Товариства або особу, що виконує його обов'язки або iншу особу, уповноважену на це довiренiстю, виданiй Генеральним директором Товариства, протягом одного року з дати проведення цих Загальних зборiв виконувати всi необхiднi дiї для виконання вiд iменi Товариства правочинiв, вказаних у пунктах 10.1.1,10.1.2 цього рiшення. 10.3. Для укладення та виконання значних правочинiв, на вчинення яких було надано згоду вiдповiдно до пунктiв 10.1.1, 10.1.2 цього рiшення, не вимагається прийняття будь-якого додаткового рiшення Загальних зборiв акцiонерiв, Наглядової ради або iншого органу управлiння Товариства. | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |  |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше (зазначити) | Реєстрацiю акцiонерiв здiйснювала реєстрацiйна комiсiя, призначена рiшенням Наглядової ради Товариства. | | |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Підняттям карток | |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |  |
| Підняттям рук | |  | X |
| Інше (зазначити) | Голосування з питань порядку денного чергових загальних зборiв вiдбувалося з використанням бюллетеней для голосування, форма та текст яких було затверджено Наглядовою радою товариства. | | |

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реорганізація | |  | X |
| Додатковий випуск акцій | |  | X |
| Унесення змін до статуту | |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше (зазначити) | У звiтному роцi позачерговi загальнi збори не скликались.Останнi позачерговi загальнi збор проводилися в 2011 роцi у зв'язку з переводом акцiй з документарної форми iснування в бездокументарну. | | |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
|  |  | X |

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Наглядова рада |  | X |
| Виконавчий орган |  | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) |  | X |
| Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | У звiтному роцi позачерговi загальнi збори не скликались та не проводились. | |
| Інше (зазначити) | У звiтному роцi позачерговi загальнi збори не скликались та не проводились. | |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | У звiтному роцi черговi загальнi збори скликались та проводилися згiдно до чинного законодавства. |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | У звiтному роцi позачерговi загальнi збори не скликались та не проводились. |

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Персональний склад наглядової ради** | | **Незалежний член наглядової ради** | **Залежний член наглядової ради** |
| Оселедчик Сергiй Юрiйович | |  | X |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | Функцiональнi обов'язки членiв Наглядової ради не зазначенi вiдповiдно до п.6 глави 4 роздiлу III Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, затвердженого рiшенням НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 р., iз змiнами та доповненнями, а саме: Наглядова рада приватного акцiонерного товариства може готувати iнформацiю про свою дiяльнiсть, але не зобов'язана. | | |
| Мiрiленко Людмила Миколаївна | |  | X |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | Функцiональнi обов'язки членiв Наглядової ради не зазначенi вiдповiдно до п.6 глави 4 роздiлу III Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, затвердженого рiшенням НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 р., iз змiнами та доповненнями, а саме: Наглядова рада приватного акцiонерного товариства може готувати iнформацiю про свою дiяльнiсть, але не зобов'язана. | | |
| Лисцев Олександр Сергiйович | |  | X |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | Функцiональнi обов'язки членiв Наглядової ради не зазначенi вiдповiдно до п.6 глави 4 роздiлу III Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, затвердженого рiшенням НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 р., iз змiнами та доповненнями, а саме: Наглядова рада приватного акцiонерного товариства може готувати iнформацiю про свою дiяльнiсть, але не зобов'язана. | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | Протягом 2019 року вiдбулося 9 засiдань наглядової ради Товариства. Рiшення Наглядової ради приймаються простою бiльшiстю голосiв членiв Наглядової ради, якi беруть участь у засiданнi. На засiданнi Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. У разi розподiлу голосiв членiв Наглядової ради на її засiданнi порiвну - голос голови Наглядової ради є вирiшальним. На засiданнях наглядової ради були прийнятi рiшення про: дату проведення загальних зборiв за результатами фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2018 рiк, дату складення перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення загальних зборiв; затвердження проекту порядку денного загальних зборiв акцiонерiв 24.04.2019 року, проектiв рiшень з питань, включених до проекту порядку денного, плану пiдготовки та проведення Загальних зборiв, тексту повiдомлення акцiонерiв про проведення загальних зборiв, затвердження рiчної iнформацiї емiтента цiнних паперiв за 2018 рiк, затвердження порядку денного загальних зборiв акцiонерiв, форми та тексту бюлетенiв для голосування, складу робочих органiв; дату складення перелiку акцiонерiв, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строку виплати дивiдендiв, порядку повiдомлення акцiонерiв,якi мають право на отримання дивiдендiв; затвердження умов контракту з Генеральним директором та розмiру його винагороди, затвердження умов цивiльно-правових договорiв з членами Ревiзiйної комiсiї та їх винагороди; про модернiзацiю виробництва з метою скорочення виробничої собiвартостi; про премiювання за пiдвищення ефективностi фiнансово-господарської дiяльностi, обрання аудитора для проведення аудиту фiнансової звiтностi Товариства за 2019 рiк. |

**Комітети в складі наглядової ради** (за наявності)**?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту |  | X |  |
| З питань призначень |  | X |  |
| З винагород |  | X |  |
| Інше (зазначити) | Наглядова рада не приймала рiшення про створення комiтетiв. | |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень** | У складi Наглядової ради не створено комiтетiв, тому засiдань не вiдбувалось. |
| **У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності** | У складi Наглядової ради не створено комiтетiв. |

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи наглядової ради** | У звiтному перiодi Наглядова рада Товариства не готували iнформацiю про свою дiяльнiсть, оскiльки вiдповiдно до пп. 6 п. 2 Гл. 4 Р. III Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, затв. рiшенням НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 р. Приватнi акцiонернi Товариства можуть готувати вище наведену iнформацiю, але не зобов'язанi. |

**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 (зазначити)  У внутрiшнiх документах товариства до членiв Наглядової ради викладенi такi вимоги: вони повиннi мати повну цивiльну дiєздатнiсть, не можуть бути одночасно головою та членами Дирекцiї та/або ревiзiйної комiсiї, також не можуть бути особи, яким згiдно з чинним законодавством заборонено обiймати посади в органах управлiння господарських товариств. |  | X |

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | |  | X |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | |  | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) | |  | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | | X |  |
| Інше (зазначити) | Склад наглядової ради було переобрано на повторний строк черговими Загальними зборами акцiонерiв (протокол № 25 вiд 19.04.2017р.) i вони самостiйно ознайомилися зi своїми правами та обов'язками. | | |

**Як 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) | Голова та члени наглядової ради отримують фiксовану винагороду згiдно до цивiльно-правового Договору, укладеного з ними. | | |

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки члена виконавчого органу** |
| Осiпов Микола Якович | Функцiональнi обов'язки членiв виконавчого органу не зазначенi вiдповiдно до п.6 глави 4 роздiлу III Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, затвердженого рiшенням НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 р., iз змiнами та доповненнями, а саме: виконавчий орган приватного акцiонерного товариства може готувати iнформацiю про свою дiяльнiсть, але не зобов'язаний. |
| Нетяга Володимир Iванович | Функцiональнi обов'язки членiв виконавчого органу не зазначенi вiдповiдно до п.6 глави 4 роздiлу III Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, затвердженого рiшенням НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 р., iз змiнами та доповненнями, а саме: виконавчий орган приватного акцiонерного товариства може готувати iнформацiю про свою дiяльнiсть, але не зобов'язаний. |
| Олiйник Микола Миколайович | Функцiональнi обов'язки членiв виконавчого органу не зазначенi вiдповiдно до п.6 глави 4 роздiлу III Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, затвердженого рiшенням НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 р., iз змiнами та доповненнями, а саме: виконавчий орган приватного акцiонерного товариства може готувати iнформацiю про свою дiяльнiсть, але не зобов'язаний. |
| Щебетун Марiя Олександрiвна | Функцiональнi обов'язки членiв виконавчого органу не зазначенi вiдповiдно до п.6 глави 4 роздiлу III Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, затвердженого рiшенням НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 р., iз змiнами та доповненнями, а саме: виконавчий орган приватного акцiонерного товариства може готувати iнформацiю про свою дiяльнiсть, але не зобов'язаний. |
| Гулiдов Дмитро Iванович | Функцiональнi обов'язки членiв виконавчого органу не зазначенi вiдповiдно до п.6 глави 4 роздiлу III Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, затвердженого рiшенням НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 р., iз змiнами та доповненнями, а саме: виконавчий орган приватного акцiонерного товариства може готувати iнформацiю про свою дiяльнiсть, але не зобов'язаний. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | Протягом 2019 року проведено 17 засiдань Дирекцiї та були прийнятi рiшення про: про надання Генеральному директору права без доручення дiяти вiд iменi Товариства, про розподiл обов'язкiв серед членiв Дирекцiї, про видачу безпроцентного займу робiтникам Товариства; надання благодiйної допомоги неприбутковим органiзацiям; компенсацiю робiтникам Товариства, за їх заявами, витрат на амбулаторне медичне обслуговування, обстеження та лiкування; про премiювання робiтникiв пiдприємства, про продаж кiоску, часткової компенсацiї будiвельних матерiалiв; вiдшкодування витрат цеху харчування за обслуговування представникiв делегацiй; надання поворотної матерiальної допомоги ТОВ "Новобудова". |

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | У звiтному перiодi Дирекцiя Товариства не готували iнформацiю про свою дiяльнiсть, оскiльки вiдповiдно до пп. 6 п. 2 Гл. 4 Р. III Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, затв. рiшенням НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 р. Приватнi акцiонернi Товариства можуть готувати вище наведену iнформацiю, але не зобов'язанi. |

**Примітки**

**5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента**

5) Опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента.

Спецiального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрiшнього контролю та управлiння ризиками в Товариствi не створено та не затверджено. Проте при здiйсненнi внутрiшнього контролю використовуються рiзнi методи, вони включають в себе такi елементи, як:

1) бухгалтерський фiнансовий облiк (iнвентаризацiя i документацiя, рахунки i подвiйний запис);

2) бухгалтерський управлiнський облiк (розподiл обов'язкiв, нормування витрат);

3) аудит, контроль, ревiзiя (перевiрка документiв, перевiрка вiрностi арифметичних розрахункiв, перевiрка дотримання правил облiку окремих господарських операцiй, iнвентаризацiя, усне опитування персоналу, пiдтвердження i простежування).

Всi перерахованi вище методи становлять єдину систему i використовуються в цiлях управлiння пiдприємством.

Метою управлiння ризиками є їхня мiнiмiзацiя або мiнiмiзацiя їхнiх наслiдкiв. Наражання на фiнансовi ризики виникає в процесi звичайної дiяльностi Товариства.

Основнi фiнансовi iнструменти пiдприємства, якi несуть в собi фiнансовi ризики, включають грошовi кошти, дебiторську заборгованiсть, кредиторську заборгованiсть, та пiддаються наступним фiнансовим ризикам:

- ринковий ризик: змiни на ринку можуть iстотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки i цiнового ризику;

- ризик втрати лiквiдностi: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатностi (дефiциту) обiгових коштiв; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за бiльш низькою цiною, нiж їхня справедлива вартiсть, з метою погашення зобов'язань;

- кредитний ризик: товариство може зазнати збиткiв у разi невиконання фiнансових зобов'язань контрагентами (дебiторами).

Ринковий ризик

Всi фiнансовi iнструменти схильнi до ринкового ризику - ризику того, що майбутнi ринковi умови можуть знецiнити iнструмент. Пiдприємство пiддається валютному ризику, тому що у звiтному роцi здiйснювало валютнi операцiї i має валютнi залишки та заборгованостi. Цiновим ризиком є ризик того, що вартiсть фiнансового iнструмента буде змiнюватися внаслiдок змiн ринкових цiн. Цi змiни можуть бути викликанi факторами, характерними для окремого iнструменту або факторами, якi впливають на всi iнструменти ринку. Процентних фiнансових зобов'язань немає. Пiдприємство не пiддається ризику коливання процентних ставок, оскiльки не має кредитiв.

Ризик втрати лiквiдностi

Товариство перiодично проводить монiторинг показникiв лiквiдностi та вживає заходiв, для запобiгання зниження встановлених показникiв лiквiдностi. Товариство має доступ до фiнансування у достатньому обсязi. Пiдприємство здiйснює контроль лiквiдностi, шляхом планування поточної лiквiдностi. Пiдприємство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Кредитний ризик

Пiдприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебiтор не буде здатний в повному обсязi i в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управлiння кредитним ризиком здiйснюється, в основному, за допомогою аналiзу здатностi контрагента сплатити заборгованiсть. Пiдприємство укладає угоди виключно з вiдомими та фiнансово стабiльними сторонами. Кредитний ризик стосується дебiторської заборгованостi. Дебiторська заборгованiсть регулярно перевiряється на iснування ознак знецiнення, створюються резерви пiд знецiнення за необхiдностi.

Крiм зазначених вище, суттєвий вплив на дiяльнiсть Товариства можуть мати такi зовнiшнi ризики, як:

- нестабiльнiсть, суперечливiсть законодавства;

- непередбаченi дiї державних органiв;

- нестабiльнiсть економiчної (фiнансової, податкової, зовнiшньоекономiчної i iн.) полiтики;

- непередбачена змiна кон'юнктури внутрiшнього i зовнiшнього ринку;

- непередбаченi дiї конкурентiв.

Служби з внутрiшнього контролю та управлiння ризиками не створено. Менеджмент приймає рiшення з мiнiмiнiзацiї ризикiв, спираючись на власнi знання та досвiд, та застосовуючи наявнi ресурси.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

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

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?** 1

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | так | ні | ні | ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | ні | ні | ні | так |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | так | так | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | так | ні | 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 додаткову емісію акцій | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | так | ні | ні | ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | ні | так | ні | ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | так | так | ні | ні |

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

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

**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 порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | У Товариствi вiдсутнi iншi Положення. | | |

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій | ні | так | так | так | так |
| Інформація про склад органів управління товариства | так | так | так | так | так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | ні | ні | так | так | так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | ні | ні | ні | ні | ні |

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

**Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

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

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | |  | X |
| Наглядова рада | | X |  |
| Інше (зазначити) | Аудиторськi послуги надає - ТОВ АФ "Капiтал Аудит" згiдно з договором № 13/15 вiд 21.09.2015р. Згiдно до пп.14, п.2.1 частини 2 статтi 14 Статуту Товариства рiшення про обрання аудитора та визначення умов договору з ним було прийнято Наглядовою радою товариства. | | |

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | 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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій | |  | X |
| Інше (зазначити) | Вимог на проведення позачергових перевiрок фiнансово-господарської дiяльностi протягом звiтного року ревiзiйна комiсiя не отримувала | | |

**6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Укртрейдiнвестпроект" | 34067094 | 37,61 |
| 2 | Осiпов Микола Якович |  | 20,94 |
| 3 | Нетяга Володимир Iванович |  | 19,4 |

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| 5 473 508 | 643 | Пiдстава винекнення обмеження:  В23: Безумовне блокування внаслiдок рiшення суду. | 10.10.2005 |
| Опис | Вiдповiдно до даних перелiку акцiонерiв Товариства кiлькiсть цiнних паперiв, обтяжених зобов'язаннями - 643 акцiй; тип обтяжень - безумовне блокуванняї; у емiтента немає iнформацiї щодо найменування органу, що наклав обмеження та строку обмеження. | | |
| 5 473 508 | 227 641 | Пiдстава винекнення обмеження:  227641 акцiї - власники не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi | 13.10.2014 |
| Опис | Вiдповiдно до даних останнього реєстру власникiв акцiй Товариства, загальна кiлькiсть голосуючих акцiй ПрАТ "ЗАПОРIЖСКЛОФЛЮС" складає 5245867 штук, що становить 95,84% вiд загальної кiлькостi акцiй Товариства; кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено внаслiдок того, що власники не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй депозитарнiй установi - 227641 штук; кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi - немає. | | |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Згiдно з п.2 ст. 12 Статуту, посадовi особи органiв Товариства : Голова та члени наглядової ради, Голова та члени дирекцiї, Голова та члени ревiзiйної комiсiї Товариства.

Вiдповiдно до п.1.4 та 1.5 с. 14 Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами у кiлькостi 3 членiв строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та два члени наглядової ради. Кiлькiсний склад наглядової ради встановлюється загальними зборами. Рiшення щодо обрання Голови та членiв наглядової ради приймається загальними зборами простою бiльшiстю голосуючих акцiй акцiонерiв, присутнiх на загальних зборах.

Прийняття рiшення про припинення повноважень членiв наглядової ради належить до виключної компетенцiї загальних зборiв акцiонерiв (пп.18, п.2.2, ст.13 Статуту). Вiдповiдно до п.1.11. ст.14 Статуту, без рiшення загальних зборiв повноваження члена наглядової ради припиняються:

1) за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства за два тижнi; 2) в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена наглядової ради за станом здоров'я; 3) в разi набрання законної сили вироком чи рiшення суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена наглядової ради; 4) в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим; 5) у разi отримання Товариством письмового повiдомлення про змiну члена наглядової ради, який є представником акцiонера.

Вiдповiдно до п.1.4,1.5 ст.15 Статуту, Дирекцiя створюється у кiлькостi 5 осiб строком на 5 рокiв. Генеральний директор та члени дирекцiї обираються Загальними зборами простою бiльшiстю голосуючих акцiй акцiонерiв, присутнiх на загальних зборах.

Вiдповiдно до пп.29 п.2.2 ст.13 повноваження Генерального директора та членiв Дирекцiї припиняються за рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв у зв'язку зi спливом термiну повноважень, а також достроково.

Без рiшення загальних зборiв акцiонерiв достроково повноваження Генерального директора та членiв Дирекцiї припиняються у випадках:

1) за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства за два тижнi;

2) в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена Дирекцiї за станом здоров'я;

3) в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена Дирекцiї;

4) в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим;

5) на пiдставах, додатково визначених у трудовому договорi (контрактi).

Вiдповiдно до п.1.1, 1.2 ст.16 Статуту, Ревiзiйна комiсiя обирається у кiлькостi 3-х осiб строком на 5 рокiв. Голова та члени ревiзiйної комiсiї обираються загальними зборами акцiонерiв простою бiльшiстю голосуючих акцiй акцiонерiв, присутнiх на загальних зборах.

Вiдповiдно до пп.19, п.2.2 ст.13 Статуту, повноваження ревiзiйної комiсiї припиняються за рiшенням загальних зборiв акцiонерiв. Згiдно до п.1.6. ст.16 Статуту, без рiшення загальних зборiв повноваження члена ревiзiйної комiсiї може в будь-який час достроково припинено: з власної iнiцiативи, фiзичної неможливостi виконання обов'язкiв, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, померлим, безвiсно вiдсутнiм, а також набрання законної сили вироку чи рiшення суду, яким його засуджено до покарання.

Iнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення не розкривається згiдно до абз.4, п.8 ст.40 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" №3480-IV вiд 23.02.2006 р.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

До повноважень наглядової ради належить:

- прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових Загальних зборiв, пiдготовка проекту порядку денного Загальних зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного,обрання Реєстрацiйної комiсiї, Голови та Секретаря зборiв, затвердження форми i тексту бюлетеней для голосування;

- прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй;

- прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв;

- затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених Статутом;

- затвердження умов контрактiв, якi укладатимуться з головою та членами Дирекцiї, Ревiзiйної комiсiї, встановлення розмiру їх винагороди, визначення особи, уповноваженої на пiдписання контрактiв;

- обрання аудитора (аудиторської фiрми)Товариства для проведення аудиторської перевiрки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (рокiв) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фiрмою), встановлення розмiру оплати його (її) послуг;

- визначення дати складення перелiку акцiонерiв, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв їх виплати, порядку повiдомлення осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв про дату, розмiр, порядок та строк їх виплати;

- визначення дати складання перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення Загальних зборiв та мають право на участь у Загальних зборах та визначення способу повiдомлення акцiонерiв про проведення Загальних зборiв Товариства;

- вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших об'єднаннях;

- прийняття рiшення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинiв iз заiнтересованiстю у випадках, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є предметом значного правочину, становить вiд 10 до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства;

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

- прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарної установи, яка надає Товариству додатковi послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розмiру оплати її послуг;

- надсилання оферти акцiонерам про придбання у них належних їм простих акцiй особою (особами, що дiють спiльно),яка придбала контрольний пакет акцiй вiдповiдно до ст. 65 Закону України "Про акцiонернi товариства";

- прийняття рiшення про проведення спецiальної перевiрки фiнансово-господарської дiяльностi Товариства;

- прийняття рiшення про використання коштiв резервного капiталу та iнших фондiв;

- вирiшення iнших питань, що належать до виключної компетенцiї наглядової ради згiдно до Статуту, Положення про Наглядову раду та чинного законодавства України.

Голова Наглядової ради органiзовує її роботу, скликає засiдання Наглядової ради та головує на них, виступає вiд iменi Наглядової ради Товариства та представляє її права та iнтереси в взаємовiдносинах з iншими органами Товариства та їх посадовими особами, з юридичними та фiзичними особами, пiдписує вiд iмени Товариства контракт з членами Ревiзiйної комiсiї та з особою, обраною на посаду Генерального директора, органiзовує контроль за виконанням рiшень Загальних зборiв та Наглядової ради, органiзовує ведення та зберiгання протоколiв засiдань Наглядової ради, надсилає запити органам Товариства про надання документiв та iнформацiї, необхiдної членам Наглядової ради Товариства та здiйснює iншi повноваження, передбаченi Статутом та Положенням про Наглядову раду.

ДИРЕКЦIЯ Товариства (ст.15 Статуту).

До компетенцiї Дирекцiї належить вирiшення усiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до компетенцiї Загальних зборiв акцiонерiв та Наглядової ради Товариства:

- розробка та забезпечення виконання поточних планiв дiяльностi Товариства та заходiв, необхiдних для вирiшення його завдань, в тому числi планiв обсягiв виробництва та збуту власної продукцiї, плану науково-дослiдних та експериментально-конструкторських робiт, плану логiстики (транспортно-складського господарства), плану обладнання;

формування цiнової стратегiї Товариства при закупiвлi сировини, продукцiї, товарiв, послуг i таке iнше, з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та вiдповiдними рiшеннями Наглядової ради Товариства;

- прийняття рiшення про отримання короткострокових та довгострокових кредитiв;

- прийняття рiшення про вчинення правочинiв, пiдписання (укладання) договорiв (угод, контрактiв), а також щодо безоплатної передачi матерiальних цiнностей, коштiв, майна (в тому числi благодiйних внескiв),за винятком тих, на вчинення яких, вiдповiдно до Статуту потрiбно одержати обов'язкове рiшення Загальних зборiв акцiонерiв або рiшення (дозвiл) Наглядової ради товариства на їх здiйснення;

- вирiшення iнших питань дiяльностi Товариства, що пов'язанi з поточною дiяльнiстю та необхiднi для досягнення цiлей i забезпечення роботи Товариства, та здiйснювати всi iншi повноваження, передбаченi Статутом, Положенням про Дирекцiю та чинним законодавством України.

Дирекцiю Товариства очолює Генеральний директор. Генеральний директор, з урахуванням обмежень, передбачених Статутом, має право без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства вiдповiдно до рiшень Дирекцiї, в тому числi представляти iнтереси Товариства, вчиняти правочини вiд iменi Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства та здiйснювати всi iншi повноваження, передбаченi Статутом та Положенням про Дирекцiю.

РЕВIЗIЙНА КОМIСIЯ (ст.16 Статуту):

Ревiзiйна комiсiя здiйснює перевiрку фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за результатами фiнансового року. При проведеннi перевiрок (ревiзiй) Ревiзiйна комiсiя здiйснює наступнi функцiї:

-контроль за виконанням Виконавчим органом Товариства рiшень Загальних зборiв акцiонерiв Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фiнансово-господарської дiяльностi;

- аналiз фiнансового становища Товариства, його платоспроможностi, лiквiдностi активiв, спiввiдношення власних та запозичених коштiв;

- здiйснює всi iншi повноваження, передбаченi Статутом, Положенням про Ревiзiйну комiсiю та та чинним законодавством України.

За пiдсумками перевiрки фiнансово-господарської дiяльностi Товариства Ревiзiйна комiсiя готує висновок, в якому мiститься iнформацiя про: пiдтвердження достовiрностi та повноти даних фiнансової звiтностi за вiдповiдний перiод; факти порушення законодавства пiд час провадження фiнансово-господарської дiяльностi, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського облiку та подання звiтностi.

**10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту**

У вiдповiдностi до ч.3 ст.401 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок", аудиторською фiрмою - ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "КАПIТАЛ АУДИТ" перевiрено iнформацiю, зазначену у пунктах I-IVта висловлено думку щодо iнформацiї, зазначеної у пунктах V-IX цього Звiту про корпоративне управлiння.

Думку аудиторської фiрми щодо Звiту про корпоративне управлiння наведено у роздiлi 2.2. Аудиторського висновку (звiту незалежного аудитора)щодо повного пакету фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства "Запорiжсклофлюс" за 2019 рiк:

"2.2. Виконання вимог Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 № 3480.

Iнша iнформацiя складається iз iнформацiї у Звiтi про корпоративне управлiння за фiнансовий рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звiту керiвництва (далi - Iнша iнформацiя).

Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за Iншу iнформацiю.

Управлiнський персонал компанiї несе вiдповiдальнiсть за пiдготовку Iншої iнформацiї вiдповiдно до законодавства.

Управлiнський персонал та тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, зобов'язанi забезпечити, щоб Звiт керiвництва разом iз Звiтом про корпоративне управлiння вiдповiдали вимогам, передбаченим Законом України "Про бухгалтерський облiк в Українi" вiд 16.07.1999 № 996 та Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 № 3480 (далi - Закон про цiннi папери).

Вiдповiдальнiсть аудитора за перевiрку Iншої iнформацiї

Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю та ми не робимо висновку з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.

У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю, iдентифiкованою вище, та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя має вигляд такої, що мiстить суттєве викривлення.

Якщо на основi проведеної нами роботи стосовно iншої iнформацiї, отриманої до дати звiту аудитора, ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт.

Нашим обов'язком вiдповiдно до вимог Закону про цiннi папери також є надання висновку щодо iнформацiї, зазначеної у Звiтi про корпоративне управлiння, а саме узгодження такої iнформацiї з фiнансовою звiтнiстю та нашими знаннями, отриманими пiд час перевiрки корпоративних та статутних документiв за звiтний перiод.

Висновок щодо iнформацiї, зазначеної у Звiтi про корпоративне управлiння

На пiдставi роботи, проведеної пiд час аудиту, на нашу думку, Звiт про корпоративне управлiння пiдготовлено вiдповiдно до вимог, викладених у частинi 3 ст. 40-1 Закону про цiннi папери.

Вiдповiдно до додаткових вимог Закону про цiннi папери ми повiдомляємо, що iнформацiя у Звiтi про корпоративне управлiння стосовно:

- опису основних характеристик внутрiшнього контролю i управлiння ризиками пiдприємства,

- перелiку осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй пiдприємства,

- будь-яких обмежень прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах пiдприємства,

- про порядок призначення та звiльнення посадових осiб пiдприємства,

- повноваження посадових осiб пiдприємства

узгоджується iз iнформацiєю, яка мiститься у фiнансовiй звiтностi, та нашими знаннями, отриманими пiд час перевiрки корпоративних та статутних документiв за звiтний перiод, що закiнчився 31.12.2019 року.

Крiм того, пiд час аудиту Звiту про корпоративне управлiння ми перевiрили, що iнформацiя, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону про цiннi папери, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується пiдприємство, або на кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння, який пiдприємство добровiльно вирiшило застосовувати з розкриттям вiдповiдної iнформацiї про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги.

- про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв) та загальний опис прийнятих на зборах рiшень,

- про персональний склад Наглядової ради та колегiального виконавчого пiдприємства, їхнiх комiтетiв (за наявностi), iнформацiю про проведенi засiдання та загальний опис прийнятих на них рiшень

розкрита у звiтi про корпоративне управлiння повнiстю у вiдповiдностi до вимог ст. 40-1 Закону про цiннi папери."

**11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

Товариство не є фiнансовою установою.

**VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Укртрейдiнвестпроект" | 34067094 | 69000, Україна, Запорізька обл., Орджонiкiдзевський р-н, м. Запорiжжя, бул. Центральний, буд.20 | 2 058 453 | 37,607563 | 2 058 453 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Фiзична особа | | | 1 146 351 | 20,943625 | 1 146 351 | 0 |
| Фiзична особа | | | 1 062 074 | 19,403899 | 1 062 074 | 0 |
| **Усього** | | | 4 266 878 | 77,955087 | 4 266 878 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| Акцiї простi iменнi | 5 473 508 | 0,02 | Акцiонери Товариства мають право на: участь в управлiннi Товариством;отримання дивiдендiв у випадку, коли рiшення про їх нарахування та сплату прийнято Загальними зборами акцiонерiв; отримання у разi лiквiдацiї Товариства частини його майна або вартостi частини майна Товариства; отримання iнформацiї про господарську дiяльнiсть Товариства; переважне право на придбання акцiй додаткової емiсiї (крiм випадку прийняття Загальними зборами рiшення про невикористання такого права); вiдчуження належних їм акцiї або їх частини iншим акцiонерам, третiм особам або Товариству без згоди iнших акцiонерiв Товариства; вимагати здiйснення обов'язкового придбання належних йому акцiй особою (особами, що дiють спiльно), яка є власником домiнуючого контрольного пакета акцiй Товариства у порядку, визначеному чинним законодавством; вимагати здiйснення обов'язкового викупу Товариством належних йому голосуючих акцiй, якщо вiн зареєструвався для участi у Загальних зборах та голосував проти прийняття Загальними зборами рiшення про злиття, приєднання, подiл, перетворення, видiл, змiну типу Товариства; надання згоди на вчинення Товариством значних правочинiв та правочину, щодо якого є заiнтересованiсть; змiну розмiру статутного капiталу; вiдмову вiд використання переважного права акцiонера на придбання акцiй додаткової емiсiї у процесi їх розмiщення.  Акцiонери Товариства зобов'язанi: дотримуватися вимог Статуту та внутрiшнiх документiв Товариства; виконувати рiшення Загальних зборiв, iнших органiв Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю; оплачувати акцiї у розмiрi, в порядку та засобами, що передбаченi Статутом Товариства; здiйснити обов'язковий продаж своїх акцiй на вимогу особи (осiб, що дiють спiльно), яка є власником домiнуючого контрольного пакета акцiй; не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства; не здiйснювати дiї, якi завдають збиткiв iнтересам Товариства, його посадовим особам або акцiонерам Товариства, а також дiї, якi перешкоджають дiяльностi Товариства, його посадових осiб або акцiонерiв Товариства; своєчасно повiдомляти депозитарну установу, яка здiйснює облiк права власностi на цiннi папери Товариства про змiну своїх даних, що мiстяться в системi облiку прав власностi на акцiї та є обов'язковими для iдентифiкацiї особи, як акцiонера;не зловживати правами, якi надаються у зв'язку з володiнням акцiями Товариства. | Товариство не здiйснювало публiчну пропозицiю та/або допуск до торгiв на фондовiй бiржi в частинi включення до бiржового реєстру. |
| **Примітки:** | | | | |
|  | | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного папера** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість (грн)** | **Кількість акцій (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 24.02.2011 | 18/08/1/11 | Запорiзьке територiальне управлiння Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку | UA 4000114607 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0,02 | 5 473 508 | 109 470,16 | 100 |
| Опис | Протягом звiтного року акцiї Товариства на бiржовий ринок для продажу не виставлялися та до лiстингу не включалися. Додаткового випуску цiнних паперiв Товариство в звiтному роцi не здiйснювало, тому iнформацiя щодо мети додаткової емiсiї, спосiб розмiщення, дострокове погашення тощо не зазначається. Всi ранiше випущенi акцiї повнiстю розмiщенi. Протягом звiтного року на рахунках власникiв акцiй, яким належать 10 i бiльше вiдсоткiв акцiй емiтента змiн не вiдбувалось. Випуск процентних облiгацiй, дисконтних облiгацiй, цiльових (безпроцентних) облiгацiй та iнших цiнних паперiв Товариством не здiйснювався. Iнформацiї про викуп, причини викупiв, продаж ранiше викуплених Товариством акцiй, цiни викупу чи продажу, загальної вартостi акцiй немає, тому що протягом звiтного перiоду Товариство не викупало та не продавало ранiше викупленi Товариством власнi акцiї. | | | | | | | | |

**8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість цінних паперів (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Iсаєв Василь Миколайович | 30 655 | 0,56 | 30 655 | 0 |
| Барабаш Наталя Михайлiвна | 20 480 | 0,37 | 20 480 | 0 |
| Врублевська Тетяна Вiкторiвна | 20 890 | 0,38 | 20 890 | 0 |
| Кiшка Лариса Миколаївна | 11 643 | 0,21 | 11 643 | 0 |
| Комаренко Галина Вiкторiвна | 7 537 | 0,14 | 7 537 | 0 |
| Кореньков Сергiй Вiкторович | 15 525 | 0,28 | 15 525 | 0 |
| Лисцев Олександр Сергiйович | 10 146 | 0,19 | 10 146 | 0 |
| Мiрiленко Людмила Миколаївна | 23 758 | 0,43 | 23 758 | 0 |
| Нетяга Володимир Iванович | 1 062 074 | 19,4 | 1 062 074 | 0 |
| Осiпов Микола Якович | 1 146 351 | 20,94 | 1 146 351 | 0 |
| Оселедчик Сергiй Юрiйович | 12 724 | 0,23 | 12 724 | 0 |
| Палiй Василь Iванович | 11 797 | 0,22 | 11 797 | 0 |
| Христич Тетяна Олександрiвна | 15 024 | 0,27 | 15 024 | 0 |
| Щебетун Марiя Олександрiвна | 69 930 | 1,28 | 69 930 | 0 |
| Усього | 2 458 534 | 44,9 | 2 458 534 | 0 |

**10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 24.02.2011 | 18/08/1/11 | UA4000114607 | 5 473 508 | 109 470,16 | 5 245 867 | 228 284 | 0 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| Вiдповiдно до даних останнього реєстру власникiв акцiй Товариства, загальна кiлькiсть голосуючих акцiй складає 5245867 штук, що становить 95,84% вiд загальної кiлькостi акцiй Товариства; кiлькiсть цiнних паперiв, обтяжених зобов'язаннями - 643 акцiй; кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено внаслiдок того, що власники не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй депозитарнiй установi - 227641 штук; кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi - немає. У Товариства немає iнформацiї щодо дати виникнення обмежень, найменування органу, що наклав обмеження та строку обмеження. | | | | | | | |

**XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Інформація про виплату дивідендів** | | **За результатами звітного періоду** | | **У звітному періоді** | |
| **за простими акціями** | **за привілейованими акціями** | **за простими акціями** | **за привілейованими акціями** |
| **Сума нарахованих дивідендів, грн.** | | 0 | 0 | 6 020 858,8 | 0 |
| **Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.** | | 0 | 0 | 1,1 | 0 |
| **Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.** | | 0 | 0 | 5 617 496,33 | 0 |
| **Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | |  |  | 24.04.2019 |  |
| **Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | |  |  | 15.05.2019 |  |
| **Спосіб виплати дивідендів** | | 0 | 0 | безпосередньо акцiонерам |  |
| **Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату** | |  |  |  |  |
| **Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату** | |  |  | 28.05.2019, 4 122 205,93  06.06.2019, 868 865,11  23.07.2019, 198 812,29  20.08.2019, 16 953,76  28.08.2019, 21 405,82  29.08.2019, 95 508,42  04.09.2019, 7 953,51  18.09.2019, 9 798,37  30.09.2019, 9 697,83  27.09.2019, 203 472,21  10.10.2019, 46 762,88  22.10.2019, 12 724,25  19.12.2019, 3 335,95 |  |
| **Опис** | Привiлейованi акцiї товариство не випускало, дивiденди нараховуються та виплачуються тiльки на простi акцiї, тому iнформацiя по привiлiйованим акцiям не заповнена. Загальнi збори акцiонерiв прийняли рiшення (протокол №27 вiд 24.04.2019р.) за результатами роботи товариства за 2018 рiк нарахувати акцiонерам дивiденди, пропорцiйно кiлькостi акцiй, що їм належать у розмiрi 1,10 грн. на одну акцiю. Наглядова рада Товариства своїм рiшенням (протокол №18 вiд 24.04.2019р.) встановила: дата складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв - 15.05.2019р.; порядок виплати дивiдендiв - виплата всiєї суми дивiдендiв в повному обсязi, спосiб виплати дивiдендiв - безпосереньо акцiонерам. строк виплати дивiдендiв - з 20.05.2019 року по 24.10.2019 року. У звiтному перiодi дивiденди виплачувались за результатами декiлькох попереднiх рокiв, не виплачено дивiдендiв в сумi 1043 тис. грн. у звязку з тим, що акцiонери не зверталися за отриманням дивiдендiв та не надали документи для забезпечення виплати нарахованих їм сум дивiдендiв. За результатами роботи товариства за звiтнiй перiод iнформацiя не заповнена, оскiльки рiшення про виплату дивiдендiв може бути прийнято тiльки Загальними зборами акцiонерiв, якi будуть проведенi у 2020 роцi. | | | | |

**XIII. 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, усього (тис. грн) | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 56 498 | 51 681 | 0 | 0 | 56 498 | 51 681 |
| будівлі та споруди | 16 542 | 14 692 | 0 | 0 | 16 542 | 14 692 |
| машини та обладнання | 37 694 | 35 634 | 0 | 0 | 37 694 | 35 634 |
| транспортні засоби | 248 | 252 | 0 | 0 | 248 | 252 |
| земельні ділянки | 920 | 920 | 0 | 0 | 920 | 920 |
| інші | 1 094 | 183 | 0 | 0 | 1 094 | 183 |
| 2. Невиробничого призначення: | 237 | 223 | 0 | 0 | 237 | 223 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 237 | 223 | 0 | 0 | 237 | 223 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 56 735 | 51 904 | 0 | 0 | 56 735 | 51 904 |
| Опис | Основними засобами на пiдприємствi визнаються матерiальнi активи, очiкуваний строк корисного використання яких бiльше 1 року, якi використовуються у процесi виробництва, наданнi послуг, здачi в оренду iншим сторонам, для виконання адмiнiстративних або соцiальних функцiй. Об'єкти основних засобiв подiляються на виробничi та невиробничi. Пiдприємство оцiнює основнi засобi за їх собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi. Пiсля визнання основнi засоби подiляються на групи, якi являють собою позицiї зi значною вартiстю i по яким можуть бути використанi певнi перiоди амортизацiї. Амортизацiя по об'єктам основних засобiв нараховується прямолiнiйним методом, виходячи зi строку корисного використання об'єкта.  Термiни корисного використання об'єктiв за основними групами: нерухомiсть - 20-90 рокiв, виробниче обладнання - 3-40 рокiв, транспортнi засоби - 3-20 рокiв, офiсне обладнання - 3-12 рокiв, iншi основнi засоби - 6-20 рокiв. Земля не амортизується, оскiльки неможливо надiйно оцiнити строк її корисного використання. ПрАТ <Запорiжсклофлюс> оцiнює залишковий строк корисного використання основних засобiв щонайменше на кiнець кожного фiнансового року. Первiсна вартiсть основних засобiв на 31.12.18р. склала 82695 тис. грн., сума нарахованого зносу -32541 тис.грн., ступiнь зносу - 39,4%.  Первiсна вартiсть основних засобiв на 31.12.19р. склала 91186 тис. грн., сума нарахованого зносу - 39282 тис.грн., ступiнь зносу - 43,1%.  Змiни у вартостi основних засобiв на суму 8491 тис. грн. зумовленi за рахунок витрат на капiтальнi iнвестицiї у сумi 11484 тис. грн. та вибуття основних засобiв на суму 105 тис. грн.  Основнi засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням. Використання потужностей за 2019 рiк становило по виробництву зварювальних флюсiв - 30%, силiкату натрiю - 70%, склу натрiєвому рiдкому - 81%. Виробничi потужностi пiдприємства використовувались не на повну потужнiсть, а тiльки пiд повне забезпечення ринку збуту продукцiї.  Основнi засоби пiдприємства перебувають у постiйному користуваннi та будь-яких обмежень протягом звiтного року не було. | | | | | |

**2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | 176 340 | 169 641 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 109 | 109 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 109 | 109 |
| **Опис** | Методика розрахунку вартостi чистих активiв емiтента за попереднiй та звiтний перiоди: Вартiсть чистих активiв визначається шляхом рiзницi мiж сумою оборотних та необоротних активiв та сумою довгострокових i поточних зобовязань i забезпеченнь. | | |
| **Висновок** | Вартiсть чистих активiв Товариства за звiтний перiод складає 176340 тис. грн. i є бiльшою нiж статутний капiтал на 176231 тис.грн., що вiiдповiдає вимогам дiючого законодавства - п. 3 ст.155 Цивiльного Кодексу України. Вартiсть чистих активiв Товариства за попереднiй рiк складає 169641 тис. грн. i є бiльшою нiж статутний капiтал на 169532 тис.грн., що вiiдповiдає вимогам чинного законодавства. | | |

**3. Інформація про зобов'язання та забезпечення 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 | 1 605 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 18 533 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 20 138 | X | X |
| Опис | Податковi зобов'язання Товариства станом на 31.12.2019 року склали 1605 тис.грн. , до складу поточних зобов'язань належать також поточна кредиторська заборгованiсть за товари,роботи, послуги у сумi 3821 тис. грн., поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями у сумi 1380 тис. грн., а також поточнi зобов'язання за розрахунками з одержаних авансiв у сумi 732тис.грн., з оплати працi -2748 тис.грн., зi страхування - 732 тис. грн., поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з учасниками у сумi 1043 тис. грн. та iншi. У складi довгострокових зобов'язань 5195 тис.грн. пенсiйних зобов'язань. Фiнансової допомоги протягом звiтного року Товариство не отримувало. Кредитiв банкiв Товариство не отримувало. | | | |

**6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент**

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107, Україна, Київська обл., Шевченкiвський район р-н, м. Київ, вул. Тропiнiна,7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | немає |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | немає |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 591-04-04 |
| **Факс** | (044) 591-04-24 |
| **Вид діяльності** | Юридична особа, яка здiйснює професiйну депозитарну дiяльнiсть Центрального депозитарiю. |
| **Опис** | Згiдно до закону про депозитарну систему ПАТ "Нацiональний Депозитарiй України" здiйснює свою дiяльнiсть без лiцензiї та дiє на пiдставi Правил Центрального депозитарiю цiнних паперiв. Надає Емiтенту послуги щодо обслуговування випуску цiнних паперiв ПрАТ "Запорiжсклофлюс". |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Фондова компанiя "Емiсiя" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 33961297 |
| **Місцезнаходження** | 69006, Україна, Запорізька обл., Днiпровський район р-н, м. Запорiжжя, вул. Незалежної України, буд.6-39 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ №286520 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 08.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (061) 2221140 |
| **Факс** | (061) 2221140 |
| **Вид діяльності** | Професiйна дiяльнiсть на фондовому ринку - депозитарна дiяльнiсть депозитарної установи |
| **Опис** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Фондова компанiя "Емiсiя" згiдно з договором про вiдкриття рахункiв у цiнних паперах надає послуги емiтенту щодо вiдкриття та ведення рахункiв у цiнних паперах власникам емiтента. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Аудиторська фiрма "Капiтал Аудит" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 20503140 |
| **Місцезнаходження** | 69035, Україна, Запорізька обл., Вознесенiвський район р-н, м. Запорiжжя, пр. Соборний,буд. 170-Б, прим.№1 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | №4549 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 31.01.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (061)2131745 |
| **Факс** | (061)2135760 |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторська фiрма), яка надає аудиторськi послуги |
| **Опис** | ТОВ АФ "Капiтал Аудит" надає аудиторськi послуги ПрАТ "Запорiжсклофлюс" щодо аудиту фiнансової звiтностi емiтента у вiдповiдностi до мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Приватне акцiонерне товариство "Страхова компанiя "Оранта-Сiч" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 02307292 |
| **Місцезнаходження** | 69104, Україна, Запорізька обл., Заводський район, р-н, м. Запорiжжя,, вул. Iсторична,буд.22, кв.73 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ №617685 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з регулювання ринкiв фiнансових послуг України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 07.03.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (061)2351771 |
| **Факс** | (061)2351771 |
| **Вид діяльності** | Страхова дiяльнiсть |
| **Опис** | Страхова компанiя надає послуги обов'язкового страхування цивiльної вiдповiдальностi суб'єктiв господарювання на об'єктах пiдвищеної небезпеки, господарська дiяльнiсть на яких може призвести до аварiй екологiчного i санiтарно-епiдемiологiчного характеру. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна організація (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03680, Україна, Київська обл., Голосiївський район р-н, м. Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | № DR/00001/APA |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 4983815 |
| **Факс** | (044) 2875673 |
| **Вид діяльності** | Iнформацiйнi послуги на фондовому ринку |
| **Опис** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" надає послуги емiтенту з оприлюдненя регульованої iнформацiї вiд именi учасника фондового ринку та подання звiтностi до Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку. |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс" | **за ЄДРПОУ** | 00293255 |
| **Територія** | Запорізька область, Заводський р-н | **за КОАТУУ** | 2310136600 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Виробництво іншої хімічної продукції, н.в.і.у. | **за КВЕД** | 20.59 |

**Середня кількість працівників:** 359

**Адреса, телефон:** 69035 м. Запорiжжя, вул. Дiагональна, буд.2, (061)2397072

**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 31.12.2019 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
| I. Необоротні активи |  |  | |  |  |
| Нематеріальні активи | 1000 | 1 447 | | 1 467 | 0 |
| первісна вартість | 1001 | 1 448 | | 1 469 | 0 |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 1 ) | | ( 2 ) | ( 0 ) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 5 261 | | 6 334 | 0 |
| Основні засоби | 1010 | 49 926 | | 51 681 | 39 964 |
| первісна вартість | 1011 | 82 429 | | 90 920 | 55 034 |
| знос | 1012 | ( 32 503 ) | | ( 39 239 ) | ( 15 070 ) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 228 | | 223 | 227 |
| первісна вартість | 1016 | 266 | | 266 | 266 |
| знос | 1017 | ( 38 ) | | ( 43 ) | ( 39 ) |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  |  |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 517 | | 466 | 22 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 194 | | 995 | 1 142 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 57 573 | | 61 166 | 41 355 |
| II. Оборотні активи |  |  | |  |  |
| Запаси | 1100 | 67 218 | | 83 600 | 19 626 |
| Виробничі запаси | 1101 | 38 129 | | 40 164 | 19 626 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 2 635 | | 7 630 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 26 454 | | 35 806 | 0 |
| Товари | 1104 | 0 | | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | 0 |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 24 810 | | 16 840 | 4 244 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  |  |
| за виданими авансами | 1130 | 9 593 | | 6 746 | 572 |
| з бюджетом | 1135 | 7 647 | | 6 975 | 6 219 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 53 | | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 3 280 | | 4 654 | 234 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 18 209 | | 15 477 | 3 688 |
| Готівка | 1166 | 0 | | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 0 | | 0 | 0 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | 0 |
| у тому числі в: |  |  | |  |  |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 1 254 | | 1 020 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 132 011 | | 135 312 | 34 583 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 189 584 | | 196 478 | 75 938 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Власний капітал |  |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 109 | 109 | 109 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 594 | 594 | 594 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 168 938 | 175 637 | 65 820 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 169 641 | 176 340 | 66 523 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 5 649 | 5 195 | 3 409 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 5 649 | 5 195 | 3 409 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 1 258 | 1 380 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 3 615 | 3 821 | 1 470 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 2 091 | 1 605 | 571 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 1 431 | 856 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 642 | 732 | 481 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 2 251 | 2 748 | 1 140 |
| одержаними авансами | 1635 | 1 393 | 732 | 265 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 873 | 1 043 | 1 096 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 2 107 | 2 798 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 64 | 84 | 983 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 14 294 | 14 943 | 6 006 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 189 584 | 196 478 | 75 938 |

Примітки: Викладенi в роздiлi "Примiтки до фiнансової звiтностi, складеної вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi".

Керівник Осiпов Микола Якович

Головний бухгалтер Безкiш Валентина Олександрiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс" | **за ЄДРПОУ** | 00293255 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2019 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801003 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 375 038 | | 421 238 | |
| 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 | ( 296 595 ) | | ( 326 396 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 78 443 | | 94 842 | |
| 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 | 11 225 | | 11 081 | |
| 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 | ( 16 177 ) | | ( 13 397 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 32 355 ) | | ( 33 133 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 24 999 ) | | ( 23 600 ) | |
| 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 | 16 137 | | 35 793 | |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 74 | | 86 | |
| Інші доходи | 2240 | 0 | | 0 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 623 ) | | ( 725 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 5 ) | | ( 110 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 15 583 | | 35 044 | |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -2 863 | | -7 369 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 12 720 | | 27 675 | |
| збиток | 2355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 12 720 | 27 675 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 300 917 | 298 383 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 53 891 | 47 102 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 10 884 | 9 866 |
| Амортизація | 2515 | 6 834 | 5 215 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 44 562 | 42 010 |
| Разом | 2550 | 417 088 | 402 576 |

ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 5 473 508 | 5 473 508 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 5 473 508 | 5 473 508 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 2,323920 | 5,056170 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 2,323920 | 5,056170 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: Викладенi в роздiлi "Примiтки до фiнансової звiтностi, складеної вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

Керівник Осiпов Микола Якович

Головний бухгалтер Безкiш Валентина Олександрiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс" | **за ЄДРПОУ** | 00293255 |

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

За 2019 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 | 339 206 | | 349 502 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 40 705 | | 32 791 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 40 705 | | 32 791 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 1 101 | | 864 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 59 017 | | 105 515 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 1 312 | | 154 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 196 | | 278 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | | 0 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 360 | | 364 | |
| 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 | 3 903 | | 6 173 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 110 475 ) | | ( 131 728 ) | |
| Праці | 3105 | ( 43 258 ) | | ( 38 015 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 11 344 ) | | ( 10 046 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 16 209 ) | | ( 17 167 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 4 161 ) | | ( 6 661 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 22 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 12 026 ) | | ( 10 506 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 249 719 ) | | ( 278 870 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 85 ) | | ( 11 ) | |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрачання | 3190 | ( 7 883 ) | | ( 9 030 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 6 827 | | 10 774 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | | 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 вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на придбання: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 2 675 ) | | ( 1 383 ) | |
| 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 | -2 675 | | -1 383 | |
| **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 | ( 5 617 ) | | ( 3 856 ) | |
| 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 | -5 617 | | -3 856 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | -1 465 | | 5 535 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 18 209 | | 13 197 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -1 267 | | -523 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 15 477 | | 18 209 | |

Примітки: Звiт про рух грошових коштiв складено за прямим методом.

Керівник Осiпов Микола Якович

Головний бухгалтер Безкiш Валентина Олександрiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 17.01.2020 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс" | **за ЄДРПОУ** | 00293255 |

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

За 2019 рік

Форма №3-н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801006 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | | | |
|  |  | надход- ження | видаток | надход- ження | | видаток | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Коригування на:  амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 3540 | Х | 0 | Х | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | | 0 | |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | | X | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| дивідендів | 3220 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на придбання: фінансових  інвестицій | 3255 | X | 0 | X | | 0 | |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | | 0 | |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | | 0 | |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Погашення позик | 3350 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Сплату дивідендів | 3355 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Інші платежі | 3390 | Х | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | 3400 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |

Примітки: Звiт про рух грошових коштiв (за непрямим методом) не заповнюється, тому що емiтентом обраний спосiб складання звiтностi про рух грошових коштiв за прямим методом з обранням вiдповiдної форми звiтностi.

Керівник Осiпов Микола Якович

Головний бухгалтер Безкiш Валентина Олександрiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс" | **за ЄДРПОУ** | 00293255 |

**Звіт про власний капітал**

За 2019 рік

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | | Вилучений капітал | | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 109 | 0 | 0 | 594 | 175 562 | 0 | | 0 | | 176 265 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 624 | 0 | | 0 | | -6 624 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 109 | 0 | 0 | 594 | 168 938 | 0 | | 0 | | 169 641 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 720 | 0 | | 0 | | 12 720 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 021 | 0 | | 0 | | -6 021 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 699 | 0 | | 0 | | 6 699 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 109 | 0 | 0 | 594 | 175 637 | 0 | | 0 | | 176 340 |

Примітки: Статутний капiтал пiдприємства дорiвнює 109,47 тис. грн. i розподiлений на 5473508 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0.02 грн. кожна.

Керівник Осiпов Микола Якович

Головний бухгалтер Безкiш Валентина Олександрiвна

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

Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс"

Примiтки до фiнансових звiтiв ПрАТ "Запорiжсклофлюс"

за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року.

1.Фiнансовi звiти

ПрАТ "Запорiжсклофлюс" фiнансовi звiти за 2019 рiк складенi за формами, встановленими Нацiональним положенням (стандартом) бухгалтерського облiку 1 "Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi", затвердженими наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 07.02.2013 № 73.

Зважаючи на те, що данi форми не вiдповiдають вимогам, викладеним у МСБО (IAS) 1 "Подання фiнансових звiтiв", а саме, Баланс (Звiт про фiнансовий стан) та Звiт про власний капiтал не дають можливостi розкрити порiвняльну iнформацiю за попереднi перiоди, у письмових примiтках пiдприємство наводить форми Звiтiв про фiнансовий стан, сукупнi доходи, про змiни у власному капiталi та рух грошових коштiв за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року iз порiвняльними даними.

Надана фiнансова звiтнiсть ПрАТ "Запорiжсклофлюс" складена згiдно iз вимогами Мiжнародних стандартiв.

Ця фiнансова звiтнiсть пiдписана та затверджена до випуску вiд iменi

ПрАТ "Запорiжсклофлюс"

21 лютого 2020 року

Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс"

Звiт про фiнансовий стан за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року

(тис. грн.)

Активи Код рядка Примiтка 31.12.2019 31.12.2018 31.12.2017

I. Непоточнi активи

Нематерiальнi активи 1000 12.1 1 467 1 447 -

первiсна вартiсть 1001 12.1 1 469 1 448 -

накопичена амортизацiя 1002 12.1 (2) (1) -

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї 1005 12 6 334 5 261 3 662

Основнi засоби 1010 12 51 681 49 926 55 286

первiсна вартiсть 1011 12 90 920 82 429 76 217

накопичена амортизацiя 1012 12 (39 239) (32 503) (20 931)

Iнвестицiйна нерухомiсть 1015 14 223 228 240

Первiсна вартiсть iнвестицiйної нерухомостi 1016 14 266 266 266

Знос iнвестицiйної нерухомостi 1017 14 (43) (38) (26)

Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї 1035 - - - -

Довгострокова дебiторська заборгованiсть 1040 15 466 517 667

Вiдстроченi податковi активи 1045 11 995 194 -

Усього за роздiлом I 1095 х 61 166 57 573 59 855

II. Поточнi активи

Запаси 1100 16 83 600 67 218 50 521

Виробничi запаси 1101 40 164 38 129 17 774

Незавершене виробництво 1102 7 630 2 635 2 423

Готова продукцiя 1103 35 806 26 454 30 324

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 1125 17, 18,19 16 840 24 810 34 515

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками:

за виданими авансами 1130 17, 19 6 746 9 593 1 867

з бюджетом 1135 6 975 7 647 7 828

у тому числi з податку на прибуток 1136 - 53 -

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 1155 17, 18, 19 4 654 3 280 1 102

Грошовi кошти та їх еквiваленти 1165 21 15 477 18 209 13 197

Iншi оборотнi активи 1190 1 020 1 254 1794

Усього за роздiлом II 1195 х 135 312 132 011 110 824

II. Необоротнi активи, призначенi для продажу, та групи вибуття 1200 23 - - -

Баланс 1300 х 196 478 189 584 170 679

Власний капiтал i зобов'язання Код рядка Примiтка 31.12.2019 31.12.2018 31.12.2017

I. Власний капiтал

Зареєстрований капiтал 1400 25 109 109 109

Капiтал у дооцiнках 1405 - - -

Додатковий капiтал 1410 - - -

Резервний капiтал 1415 25 594 594 594

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) 1420 - 175 637 168 938 151 992

Усього за роздiлом I 1495 х 176 340 169 641 152 695

II. Довгостроковi зобов'язання та забезпечення

Вiдстроченi податковi зобов'язання 1500 11 - - 178

Пенсiйнi зобов'язання 1505 26 5 195 5 649 5 326

Iншi довгостроковi зобов'язання 1515 - - - -

Довгостроковi забезпечення 1520 - - - -

Усього за роздiлом II 1595 х 5 195 5 649 5 504

III. Поточнi зобов'язання

Короткостроковi кредити банкiв 1600 - - - -

Поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями 1610 26 1 380 1 258 1 248

Заборгованiсть постачальникам 1615 28 3 821 3 615 5 495

Розрахунки з бюджетом 1620 28 1 605 2 091 802

у тому числi з податку на прибуток 1621 28 856 1 431 298

Розрахунки зi страхування 1625 28 732 642 485

Розрахунки з оплати працi 1630 28 2 748 2 251 1 721

Поточна кредиторська заборгованiсть за одержаними авансами 1635 28 732 1 393 172

Поточна заборгованiсть учасникам 1640 30 1 043 873 777

Поточнi забезпечення 1660 28 2 798 2 107 1 685

Доходи майбутнiх перiодiв 1665 - - - -

Iншi поточнi зобов'язання 1690 28 84 64 95

Усього за роздiлом III 1695 х 14 943 14294 12 480

Баланс 1900 х 196 478 189 584 170 679

Письмовi пояснення на сторiнках 6-47 є невiд'ємною частиною даного звiту

Генеральний директор М.Я.Осiпов

Головний бухгалтер В.О. Безкiш

Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс"

Звiт про прибуток або збиток та iнший сукупний дохiд за перiод,

що закiнчився 31 грудня 2019 року

тис. грн.

Показник Код рядка Примiтки 31.12.2019 31.12.2018 31.12.2017

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 2000 4 375 038 421 238 308 516

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 2050 5 (296 595) (326 396) (252 494)

Валовий прибуток 2090 х 78 443 94 842 56 022

Валовий збиток 2095 -

Iншi операцiйнi доходи 2120 8 11 225 11 081 10 256

Адмiнiстративнi витрати 2130 6 (16 177) (13 397) (11 768)

Витрати на збут 2150 7 (32 355) (33 133) (19 005)

Iншi операцiйнi витрати 2180 9 (24 999) (23 598) (12 323)

Фiнансовий результат вiд операцiйної дiяльностi

прибуток 2190 х 16 137 35 795 23 182

збиток 2195 - - - -

Фiнансовi доходи 2220 10 74 86 95

Фiнансовi витрати 2250 10 (623) (725) (844)

Витрати вiд участi в капiталi 2255 - - -

Iншi витрати 2270 9 (5) (110) (245)

Фiнансовий результат до оподаткування

прибуток 2290 15 583 35 046 22 188

Витрати (дохiд) з податку на прибуток 2300 11 (2 863) (7 369) (4 004)

Прибуток/збиток вiд припиненої дiяльностi 2305 - - -

Чистий фiнансовий результат

прибуток 2350 12 720 27 677 18 209

Iншi сукупнi прибутки

Переоцiнка основних засобiв 2400

Iнший сукупний дохiд 2445

Усього сукупний дохiд 2465

Скоригована середньорiчна кiлькiсть простих акцiй 2605

Прибуток на акцiю (грн.):

базисний 2615 2,32 5,06 3,33

розбавлений 2,32 5,06 3,33

Письмовi пояснення на сторiнках 6-47 є невiд'ємною частиною даного звiту

Генеральний директор М.Я. Осiпов

Головний бухгалтер В.О. Безкiш

Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс"

Звiт про змiни у власному капiталi за перiод,

що закiнчився 31 грудня 2019 року

тис. грн.

Стаття Код Примiтки Статутний капiтал Резервний капiтал Нерозподiлений прибуток Разом

Залишок на 01.01.2017 4000 109 594 138 034 138 737

Коригування:

Змiна облiкової полiтики 4005 - - - -

Виправлення помилок 4010 3.4 - - 87 87

Iншi змiни 4090 - - - -

Скоригований залишок на 01.01.2017 4095 109 594 138 121 138 824

Чистий прибуток 2017 рiк 4100 18 209 18 209

Iнший сукупний дохiд за 2017 рiк 4110 - -

Розподiл прибутку:

Виплати власникам (дивiденди) 4200 30 - - (4 105) (4 105)

Спрямування прибутку до статутного капiталу 4205 - - - -

Вiдрахування до Резервного капiталу 4210 - - - -

Разом змiн в капiталi за 2017 4295 14 104 14 104

Залишок на 31.12.2017 4300 109 594 152 225 152 928

Залишок на 01.01.2018 4000 109 594 152 225 152 928

Коригування:

Змiна облiкової полiтики 4005 - - - -

Виправлення помилок 4010 3.4 - - (233) (233)

Iншi змiни 4090 - - - -

Скоригований залишок на 01.01.2018 4095 109 594 151 992 152 695

Чистий прибуток 2018 рiк 4100 27 675 27 675

Iнший сукупний дохiд за 2018 рiк 4110 - -

Розподiл прибутку:

Виплати власникам (дивiденди) 4200 30 - - (4 105) (4 105)

Спрямування прибутку до статутного капiталу 4205 - - - -

Вiдрахування до Резервного капiталу 4210 - - - -

Разом змiн в капiталi за 2018 4295 23 570 23 570

Залишок на 31.12.2018 4300 109 594 175 562 176 265

Залишок на 01.01.2019 4000 109 594 175 562 176 265

Коригування:

Змiна облiкової полiтики 4005 - - - -

Виправлення помилок 4010 3.4 - - (6 624) (6 624)

Iншi змiни 4090 - - - -

Скоригований залишок на 01.01.2019 4095 109 594 168 938 168 641

Чистий прибуток 2019 рiк 4100 12 720 12 720

Iнший сукупний дохiд за 2019 рiк 4110 - -

Розподiл прибутку:

Виплати власникам (дивiденди) 4200 30 - - (6 021) (6 021)

Спрямування прибутку до статутного капiталу 4205 - - - -

Вiдрахування до Резервного капiталу 4210 - - - -

Разом змiн в капiталi за 2019 4295 6 699 6 699

Залишок на 31.12.2019 4300 109 594 175 637 176 340

Письмовi пояснення на сторiнках 6-47 є невiд'ємною частиною даного звiту

Генеральний директор М.Я. Осiпов

Головний бухгалтер В.О. Безкiш

Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс"

Звiт про рух грошових коштiв за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року.

тис. грн.

Стаття Код рядка Примiтки

Рiк, що закiнчився

31.12.2019 31.12.2018 31.12.2017

I. Рух коштiв у результатi операцiйної дiяльностi

Надходження вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 3000 339 206 349 502 266 164

Повернення податкiв i зборiв 3005 40 705 32 791 7 577

у тому числi податку на додану вартiсть 3006 40 705 32 791 7 577

Цiльове фiнансування 3010 1 101 864 724

Надходження авансiв вiд покупцiв i замовникiв 3015 59 017 105 515 55 559

Надходження вiд повернення авансiв 3020 1 312 154 485

Надходження вiд вiдсоткiв за залишками коштiв на поточних рахунках 3025 196 278 322

Надходження вiд боржникiв неустойки (штрафiв, пенi) 3035 - - -

Надходження вiд операцiйної оренди 3040 360 364 273

Iншi надходження 3095 3 903 6 173 4 668

Витрачання на :оплату товарiв (робiт, послуг) 3100 (110 475) (131 728) (60 894)

працi 3105 (43 258) (38 015) (31 736)

Вiдрахування на соцiальнi заходи 3110 (11 344) (10 046) (8 450)

Iншi податки та обов'язковi платежi 3115 (16 209) (17 167) (13 427)

У т.ч. сплачений податок на прибуток 3116 (4 161) (6 661) (3 630)

У т.ч. податок на додану вартiсть 3117 22 0 (761)

У т. ч. iншi податки та обов'язковi платежi 3118 (12 026) (10 506) (9 036)

Витрачання на оплату авансiв 3135 (249 719) (278 870) (206 250)

Повернення авансiв 3140 (85) (11) (231)

Iншi платежi 3190 (7 883) (9 030) (6 440)

Чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi 3195 (6 827) (10 774) (8 344)

II. Рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi

Продаж основних засобiв 3205 - - -

Iншi надходження 3250 - - -

Придбання та будiвництво основних засобiв 3260 (2 675) (1 383) (2 228)

Iншi платежi 3290 -

Чистий рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi 3295 (2 675) (1 383) (2 228)

III. Рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi

Отриманi позики 3305 - - -

Iншi надходження 3340 - - -

Погашенi позики 3350 - - -

Сплаченi дивiденди 3355 (5 617) (3 856) (3 883)

Iншi платежi 3390 - - -

Чистий рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi 3395 (5 617) (3 856) (3 883)

Чистий рух грошових коштiв за звiтний перiод 3400 -1 465 5 535 2 233

Залишок коштiв на початок року 3405 18 209 13 197 10 749

Вплив змiни валютних курсiв на залишок коштiв 3410 (1 267) (513) 215

Залишок коштiв на кiнець року 3415 15 477 18 209 13 197

Примiтки на сторiнках 6-47 є невiд'ємною частиною даного звiту

Генеральний директор М.Я. Осiпов

Головний бухгалтер В.О. Безкiш

Письмовi пояснення до фiнансових звiтiв за перiод,

що закiнчився 31 грудня 2019 року

2. Загальна iнформацiя про пiдприємство.

Пiдприємство"Запорiзький скляний завод" було створено у 1947 роцi i виробляло вiконне скло. Але мала потужнiсть та слаба технiчна забезпеченiсть зробили виробництво вiконного скла нерентабельним. У 1951 року додатково к дiючому цеху з виробництва скла введено в дiю цех з виробництвазварювальних флюсiв загальногопризначення. У 1955 роцi на пiдприємствi проведено реконструкцiю i введено в дiю цех свiтлотехнiчного скла по виробництвусклянихрозсiювачiв для машинобудiвельної галузi та бiологiчних чашок "Петрi", а також у 1957 роцiбуло введено до експлуатацiї двi ваннiпечi, на якихбуло органiзовано виробництвозварювальнихфлюсiв. У 1977 роцiбуларозпочатареконструкцiя заводу у зв`язкузiзношуваннямосновнихфондiв та незадовiльнихсанiтарно-побутових умов. 3 1989 року проведена реконструкцiяскладового вiддiленняцеху флюсiв, а потiм i реконструкцiяскладовоговiддiлення цеху СТС. Реконструкцiя дозволила забезпечити пiдвищення якостiшихти та екологiчну безпеку. У 1990 роцiосвоєновипускстаканiв, а потiм посуду iз скла - тарiлок, салатникiв, розеток. З 1992 року освоєно виробництво силiкатунатрiю.

У 1984 роцi пiдприємство перейменовано на "Запорiзький завод зварювальних флюсiв та скловиробiв". У 1994 роцiдержавнепiдприємство "Запорiзький завод зварювальнихфлюсiв та скловиробiв" булоперетворено в процесiприватизацiї у вiдкритеакцiонернетовариство "Запорiжсклофлюс". У червнi 1995 року пiдприємство повнiстю приватизоване, процесприватизацiї завершений.З 2003 року розпочатореконструкцiюелектропечi по виробництвуфлюсiв, введена нова технологiчна лiнiяприготуванняшихти для виробництвасилiкатунатрiю.

У 2011 роцiвiдкритеакцiонернетовариствобулоперейменоване у Публiчнеакцiонернетовариство <Запорiзький завод зварювальнихфлюсiв та скловиробiв> згiдно до вимог Закону України <Про акцiонерне товариства>, а в 2016 роцiперейменовано у Приватнеакцiонернетовариство "Запорiжсклофлюс".

Мiсцезнаходження органу управлiння: 69035, м. Запорiжжя, вул. Дiагональна, 2.

Дата державної реєстрацiї 30.12.1994 р.

Середньооблiкова кiлькiсть штатних працiвникiвПрав <Запорiжсклофлюс> за 2019 рiк складає 359осiб, тобто зменшилось на 4,6% у порiвняннi з 2018 роком на 17осiб. Фонд оплати працi штатних працiвникiв пiдприємства за 2019 рiк збiльшився у порiвняннi з 2018 роком на 5752,5тис.грн. i склав 52038,4 тис. грн. Середньомiсячний дохiд штатних працiвникiв склав 12425,60 грн. у порiвняннi з 10538,70 грн. у 2018 роцi.

Iнформацiя про господарську дiяльнiсть

Метою дiяльностi товариства є одержання прибутку на основi здiйснення виробничої, комерцiйної, посередницької та iншої дiяльностi, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством i Статутом , та наступний його розподiл мiж акцiонерами.

Основнi види дiяльностi:основний вид економiчної дiяльностi ПрАТ "Запорiжсклофлюс", визначений на пiдставi даних державних статистичних спостережень вiдповiдно до статистичної методологiї за пiдсумками дiяльностi за 2019 рiк - виробництво iншої хiмiчної продукцiї.

Коди КВЕД:

Код КВЕД 20.13 Виробництво iнших основних неорганiчних хiмiчних речовин;

Код КВЕД 20.59 Виробництво iншої хiмiчної продукцiї, н. в. i. у. (основний);

Код КВЕД 23.13 Виробництво порожнистого скла;

Код КВЕД 46.44 Оптова торгiвля фарфором, скляним посудом i засобами для чищення;

Код КВЕД 46.75 Оптова торгiвля хiмiчними продуктами;

Код КВЕД 47.59 Роздрiбна торгiвля меблями, освiтлювальним приладдям та iншими товарами для дому в спецiалiзованих магазинах

Код КВЕД 55.20 Дiяльнiсть засобiв розмiщування на перiод вiдпустки та iншого тимчасового проживання;

Код КВЕД 56.29 Постачання iнших готових страв.

Основнi види продукцiї

Флюси зварювальнi займають 24,6% обсягу товарної продукцiї пiдприємства за 2019 рiк. Використовуються для автоматичного та напiвавтоматичного зварювання та на плавки вуглеводистих та низьколегованих сталей в металургiї, машинобудуваннi, моторобудуваннi, суднобудуваннi, вагонобудуваннi, нафтогазовому комплексi (з 1951р до цього часу), крiм того цi флюси використовуються в якостi шлакiв для розливу сталей у металургiї.

Силiкат-натрiю займає 66,6 % обсягу товарної продукцiї пiдприємства - використовується для виробництва рiдкого скла, яке застосовується в металургiї, хiмiчнiй, целюлозно-паперовiй промисловостi, будiвництвi (з 1992 року до цього часу), для виробництва зварювальних електродiв, для каталiзаторiв та адсорбентiв, для будiвництва, для клеїв, для просочення, при виробництвi паперу.

Рiдке скло склало 8,8% обсягу товарної продукцiї.

Вироби з пресованого скла : посуд - використовується для побутових потреб; бiологiчнi чашки Петрi з кришками для бактерiологiчних дослiджень при проведеннiхiмiчно-лабораторних та бiологiчних робiт (з 1962 р до цього часу).

Напрямки дiяльностi:

Фактори ризику

Факторами (чинниками) ризику, пов'язаними з iнвестуванням у цiннi папери Товариства є:

- фактори, що можуть обмежувати виплати дивiдендiв за акцiями;

- недостатня лiквiднiсть та iншi фактори, що можуть обмежити можливiсть вiдчуження цiнних паперiв емiтента їхнiми власниками;

Фактори ризику стосовно фiнансово-господарського стану:

- собiвартiсть - ризик зростання витрат на пiдготовку виробництва, витрат на виробництво та збут продукцiї (робiт, послуг), що може призвести до зниження доходу емiтента. Пiдвищення тарифiв на послуги природних монополiй: рiст цiн на природний газ, на електроенергiю, рiст цiн на сировину є практично не прогнозованими.

- Ступень зносу основних засобiв на кiнець 2019 року - 43%. Необхiднiсть включення до складу тарифiв об?рунтованих витрат на технiчний розвиток, модернiзацiю та забезпечення ТМЦ, пiдтримання робочого стану автотранспорту, пiдвищення матерiального забезпечення працiвникiв Товариства.

- наявнiсть значної простроченої дебiторської заборгованостi

- нестабiльна полiтична та законодавча ситуацiя негативно впливають на фiнансовий результат (несвоєчасне вiдшкодування ПДВ), виникає ризик зовнiшньоекономiчної нестабiльностi пiдприємства

3.1. Основа складання фiнансової звiтностi

Заява про вiдповiднiсть

Ця фiнансова звiтнiсть складена у вiдповiдностi до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

Основа надання фiнансової звiтностi

Основою надання фiнансової звiтностi є чиннi мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та тлумачення, розробленi Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi.

Ця фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi iсторичної собiвартостi, за винятком оцiнки за переоцiненою вартiстю основних засобiв, яка визнана умовною справедливою вартiстю на дату першого застосування МСФЗ у вiдповiдностi до МСФЗ (IFRS) 1 <Перше застосування мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi> та МСБО (IAS) 16 <Основнi засоби>, а також iнвестицiйної нерухомостi, яка вiдображається у вiдповiдностi до МСБО (IAS) 40 <Iнвестицiйна нерухомiсть>.

Фiнансова звiтнiсть за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi складається на основi бухгалтерських записiв згiдно українського законодавства шляхом трансформацiї з внесенням коригувань, проведенням пере класифiкацiї статей з метою достовiрного представлення iнформацiї згiдно вимог МСФЗ.

Валюта вимiру та представлення

Основуючись на економiчнiй сутностi операцiй та обставин дiяльностi, пiдприємство визначило українську гривню як валюту вимiру та представлення. Виходячи з цього, операцiї в iнших валютах, нiж гривня, розглядаються як операцiї в iноземних валютах.

Фiнансова звiтнiсть надана у тисячах українських гривень.

3.2. Перехiд на МСФЗ

Вiдповiдно до наказу <Про облiкову полiтику> ПрАТ "Запорiжсклофлюс" вибрало датою переходу 01.01.2011 року, що передбачено у листi Нацiонального банку України, Мiнiстерства фiнансiв України та Державної служби статистики України вiд 07.12.2011 № 12-208/1757-14830, № 31-08410-06-5/30523, № 04/4-07/702.

До дати переходу на МСФЗ пiдприємство вело нормативний бухгалтерський облiк та складало окрему фiнансову звiтнiсть у гривнях вiдповiдно до Положень (стандартiв) бухгалтерського облiку (П(с)БО). Ця фiнансова звiтнiсть вiдрiзняється вiд нормативної звiтностi, складеної для цiлей звiтностi в Українi, тим, що вона мiстить певнi коригування, не вiдображенi в бухгалтерських книгах пiдприємства, якi необхiднi для вiдповiдного подання фiнансового стану, результатiв дiяльностi та руху грошових коштiв згiдно з МСФЗ. Коригування, що є результатом переходу на МСФЗ, були вiдображенi як коригування вхiдного залишку нерозподiленого прибутку на 1 сiчня 2011 року.

3.3.Суттєвi облiковi судження, оцiнки та припущення.

Складання фiнансової звiтностi пiдприємства згiдно з МСФЗ вимагає вiд керiвництва здiйснення оцiнок та припущень, якi впливають на поданi у фiнансовiй звiтностi суми доходiв, витрат, активiв та зобов'язань, а також розкриття iнформацiї про умовнi зобов'язання на кiнець звiтного перiоду. Однак невизначенiсть щодо цих припущень i оцiнок може призвести до результатiв, якi можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартостi активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подiбнi припущення й оцiнки у майбутньому.

Оцiнки та припущення

Пiдприємство використовує оцiнки та припущення, якi впливають на суми, що вiдображаються у фiнансовiй звiтностi, та на балансову вартiсть активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового року. Розрахунки та судження постiйно оцiнюються та базуються на попередньому досвiдi керiвництва та iнших факторах, у тому числi на очiкуваннях щодо майбутнiх подiй, якi вважаються об?рунтованими за поточних обставин. Крiм суджень, якi передбачають облiковi оцiнки, керiвництво пiдприємства також використовує професiйнi судження при застосуваннi облiкової полiтики.

Нижче поданi основнi припущення, що стосуються майбутнього та iнших основних джерел невизначеностi оцiнок на звiтну дату, якi несуть у собi значний ризик виникнення необхiдностi внесення суттєвих коригувань до балансової вартостi активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового року. Оцiнки та припущення пiдприємства ?рунтувалися на параметрах, доступних у процесi складання фiнансової звiтностi. Однак поточнi обставини та припущення щодо перспектив можуть змiнитися пiд впливом ринкових змiн або обставин, якi не пiддаються контролю пiдприємства. Такi змiни вiдображаються у припущеннях по мiрi їхнього виникнення.

Знецiнення необоротних активiв

Станом на кiнець кожного звiтного перiоду керiвництво пiдприємства регулярно виконує процедури для визначення наявностi ознак зменшення корисностi та перевiрки на предмет можливостi вiдшкодування балансової вартостi основних засобiв, якi вважаються єдиним пiдроздiлом, що генерує грошовi потоки. Визначення зменшення корисностi основних засобiв передбачає застосування оцiнок, якi включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисностi. Зменшення корисностi ?рунтується на великiй кiлькостi факторiв, як-от: змiна поточного конкурентного середовища, очiкування щодо зростання промисловостi, збiльшення вартостi капiталу, змiни у майбутнiй доступностi фiнансування, технологiчне старiння, припинення певного виду дiяльностi, поточна вартiсть вiдшкодування та iншi змiни в обставинах, якi свiдчать про зменшення корисностi. Методи, що використовуються для визначення вартостi використання, включають методи дисконтування грошових потокiв, застосування яких вимагає вiд пiдприємства здiйснити оцiнку майбутнiх грошових потокiв вiд групи активiв, що генерують грошовi потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперiшньої вартостi таких грошових потокiв. Такi оцiнки, включаючи застосовуванi методи, можуть мати суттєвий вплив на вiдшкодовану вартiсть та, зрештою, на суму зменшення корисностi основних засобiв.

Якщо ознаки знецiнення iснують, керiвництво оцiнює вартiсть вiдшкодування активу як його справедливу вартiсть за вирахуванням витрат на продаж або вартiсть використання активу, залежно вiд того, яка з них бiльша. Якщо iснують будь-якi ознаки знецiнення, балансова вартiсть активу зменшується до вартостi вiдшкодування, а збиток вiд знецiнення визнається у складi прибутку чи збитку за рiк. Збиток вiд знецiнення активу, визнаний у попереднiх роках, сторнується вiдповiдним чином, якщо в оцiнках, використаних для визначення вартостi використання активу або його справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж, вiдбулися змiни.

Зменшення корисностi основних засобiв

Керiвництво пiдприємства регулярно виконує процедури для визначення наявностi ознак зменшення корисностi та перевiрки на предмет можливостi вiдшкодування балансової вартостi основних засобiв. Визначення зменшення корисностi основних засобiв передбачає застосування оцiнок, якi включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисностi. Зменшення корисностi ?рунтується на великiй кiлькостi факторiв, як-от: змiна поточного конкурентного середовища, очiкування щодо зростання промисловостi, збiльшення вартостi капiталу, змiни у майбутнiй доступностi фiнансування, технологiчне старiння, припинення певного виду дiяльностi, поточна вартiсть вiдшкодування та iншi змiни в обставинах, якi свiдчать про зменшення корисностi.

Станом на 31 грудня 2019р. керiвництво пiдприємства не виявило жодних ознак зменшення корисностi балансової вартостi основних засобiв (1 сiчня 2019 р.: жодних ознак зменшення корисностi).

Строки корисного використання основних засобiв

Пiдприємство оцiнює залишковий строк корисного використання основних засобiв щонайменше на кiнець кожного фiнансового року. Якщо очiкування вiдрiзняються вiд попереднiх оцiнок, змiни облiковуються як змiни в облiкових оцiнках вiдповiдно до МСБО (IAS) 8 <Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки>. Такi оцiнки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартiсть основних засобiв та суму амортизацiї, визнану у звiтi про прибутки та збитки.

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 р., значних змiн у строках корисного використання основних засобiв не вiдбулося.

Запаси за чистою вартiстю реалiзацiї

Запаси облiковуються по найменшiй iз двох величин: по собiвартостi або чистої вартостi реалiзацiї.

Керiвництво оцiнює необхiднiсть списання вартостi запасiв до їхньої чистої вартостi реалiзацiї з урахуванням цiн пiсля закiнчення перiоду та цiлей, для яких призначенi запаси. Якщо вартiсть запасiв не пiдлягає повному вiдшкодуванню, балансова вартiсть таких запасiв коригується до їхньої чистої вартостi реалiзацiї. Станом на звiтну дату - 31 грудня 2019 р. - знецiнення не вiдбувалось.

Знецiнення торгової та iншої дебiторської заборгованостi

Пiдприємство оцiнює ймовiрнiсть погашення торгової та iншої дебiторської заборгованостi на пiдставi аналiзу конкретної й загальної заборгованостi. При цьому в розрахунок беруться такi фактори як результати аналiзу торгової та iншої дебiторської заборгованостi за строками погашення в порiвняннi з умовами кредитування клiєнтiв, а також фiнансовий стан i данi про погашення заборгованостi цими клiєнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керiвництвом, пiдприємство повинно буде вiдобразити додатковi витрати за безнадiйною заборгованiстю.

Станом на 31 грудня 2019 р. керiвництво пiдприємства визнало резерв пiд зменшення корисностi торгової дебiторської заборгованостi у сумi 9 514 тис. грн. (1 сiчня 2019 р. 6 462 тис. гривень). Вiдносно iншої поточної дебiторської заборгованостi визнано резерв пiд зменшення корисностi на 31 грудня 2019 р. у сумi 27 124 тис. грн. (1 сiчня 2019 р.: 29 740 тис. грн.),Примiтка 17.

Податки

Українське законодавство й нормативнi акти, що регулюють сферу оподаткування та iншi аспекти дiяльностi пiдприємства, включаючи валютний контроль i митне законодавство, продовжують змiнюватися. Положення законiв i нормативних документiв зазвичай є нечiткими й тлумачиться по-рiзному мiсцевими, регiональними й державними органами, а також iншими урядовими установами. Випадки розбiжностей у тлумаченнi законодавства є непоодинокими. Керiвництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, якi регулюють дiяльнiсть пiдприємства, є правильним, i що пiдприємство дотрималось усiх нормативних положень, а всi передбаченi законодавством податки були сплаченi або нарахованi.

Вiдстроченi податковi активи визнаються для всiх невикористаних податкових збиткiв, якщо iснує ймовiрнiсть наявностi оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використанi збитки. Суттєвi оцiнки керiвництва необхiднi для визначення суми вiдстрочених податкових активiв, якi можуть бути визнанi, виходячи з iмовiрних строкiв i розмiру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегiї податкового планування в майбутньому. Детальна iнформацiя про визнанi вiдстроченi податковi активи наводиться у Примiтцi 11.

Керiвництво пiдприємства оцiнює вiдстроченi податковi активи та зобов'язання на основi припущень, зроблених iз метою визначення того, коли актив буде реалiзовано або зобов'язання - погашено, виходячи зi ставок податку (та податкового законодавства), встановлених або фактично встановлених на кiнець кожного звiтного перiоду.

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 р., нормативна ставка податку на прибуток пiдприємств в Українi становила 18%. Вiдповiдно до Податкового кодексу України така сама ставка очiкується й у наступних перiодах.

Визнання ПДВ активу.

Вiдповiдно до дiючого Податкового Кодексу України, зобов'язання платника ПДВ виникає на дату вiдвантаження товарiв клiєнту чи на дату отримання оплати вiд клiєнта, залежно вiд того, що вiдбувається ранiше. Кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної. Також, згiдно змiн податкового законодавства з 1 сiчня 2017 року, платники податку, якi постачають теплову енергiю, природний газ, надають послуги з транспортування та/або розподiлу природного газу, водопостачання, та деякi iншi послуги визначають дату виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом, тобто пiсля отримання грошових коштiв. Вiдповiдно, в разi купiвлi зазначених послуг, пiдприємство отримує податковi накладнi з ПДВ пiсля сплати постачальнику за такi послуги. Крiм того, законодавство визначає, що податковi накладнi мають бути зареєстрованi та включенi до складу податкового кредиту платником податку в термiн 365 днiв з дати їхнього складання, пiсля чого платник податку втрачає право вiднести ПДВ за такими декларацiями на податковий кредит.

Судовi позови

Пiдприємство значною мiрою використовує судження при оцiнцi та визнаннi резервiв та ризику умовних зобов'язань стосовно позовiв, що перебувають на розглядi в судi, або iнших неврегульованих претензiй, що пiдлягають вирiшенню шляхом переговорiв, посередництва, арбiтражного провадження або урядового регулювання, а також iнших умовних зобов'язань. Судження необхiднi для оцiнки ймовiрностi задоволення позову, що перебуває на розглядi, або виникнення зобов'язання, а також для визначення можливих обсягiв кiнцевого вiдшкодування. З огляду на невизначенiсть, що притаманна процесу оцiнки, фактичнi збитки можуть вiдрiзнятися вiд попередньо визначених забезпечень. Такi оцiнки пiдлягають змiнi по мiрi отримання нової iнформацiї, головним чином за допомоги внутрiшнiх експертiв, за наявностi, або за пiдтримки зовнiшнiх консультантiв, як, наприклад, актуарiї або юрисконсульти. Перегляд оцiнок може мати суттєвий вплив на операцiйнi результати у майбутньому.

3.4. Заява про використання облiкових полiтик.

При складаннi цiєї фiнансової звiтностi ПрАТ <Запорiжсклофлюс> використовувало тi ж самi облiковi полiтики, що i при складаннi фiнансової звiтностi за перiод, що закiнчився 31.12.2019.

Пiдприємство занизило суму нарахованої амортизацiї по об'єктах основних засобiв у зв'язку з помилкою у строках корисного використання об'єктiв ОЗ, допущеною у попереднiх роках та не провело нарахування податкiв з матерiальної допомоги та iнше.

В зв'язку з виявленими помилками пiдприємство на вимогу МСБО (IAS) 8 <Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки> провело виправлення шляхом перерахування строк звiту про фiнансовий стан, звiту про сукупнi доходи та звiту, який вiдображає змiни у власному капiталi.

Зведенi данi щодо проведених коригувань представленi у таблицi

Таблиця (тис.грн.)

Стаття фiнансових звiтiв Залишок на 31.12.2018 до перерахунку статей фiнансових звiтiв Результат перерахунку Результат змiн внаслiдок рекласифiкацiї Залишок на 01.01.2019 пiсля проведення перерахунку статей фiнансових звiтiв

внаслiдок змiни облiкових полiтик внаслiдок виправлення помилок

Звiт про фiнансовий стан на початок звiтного перiоду

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї 5 280 - -19 - 5 261

Основнi засоби, рядок 1010 56 498 - -6 572 - 49 926

Первiсна вартiсть, рядок 1011 82 431 - -2 - 82 429

Знос, рядок 1012 25 933 - 6 570 - 32 503

Iнвестицiйна нерухомiсть, рядок 1015 237 - -9 - 228

Первiсна вартiсть iнвестицiйної нерухомостi, рядок 1016 266 - - - 266

Знос iнвестицiйної нерухомостi, рядок 1017 29 - 9 - 38

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом, рядок 1135 7 672 - -25 - 7 647

Iншi оборотнi активи, рядок 1190 1 252 - 2 - 1 254

Усього змiни в активах, рядок 1300 196 207 - -6 623 - 189 584

Нерозподiлений прибуток (не покритий збиток), рядок 1420 175 562 - -6 624 - 168 938

Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом, рядок 1620 2 090 - 1 - 2 091

Усього змiни в пасивах, рядок 1900 196 207 - -6 623 - 189 584

У зв'язку з неiстотнiсть виправлених помилок за 2018 рiк для фiнансової звiтностi пiдприємства, коригування у Звiтi про фiнансовi результати за 2018 рiк не проводились.

3.5. Iстотнi облiковi полiтики

Основнi засоби

Пiдприємство прийняло рiшення скористатися звiльненнями, якi передбаченi МСФЗ 1, для пiдприємств, якi вперше застосовують МСФЗ, i вiдобразило свої основнi засоби по переоцiненiй вартостi станом на 31 грудня 2009 року у перехiдному балансi. Така справедлива вартiсть була прийнята Пiдприємством як умовна вартiсть на дату переходу на МСФЗ. Для визначення справедливої вартостi основних засобiв незалежним оцiнювачем використовувались методичнi пiдходи, методи та процедури, визначенi Мiжнародними й Нацiональними Стандартами оцiнки, Стандартами оцiнки RICS.

Основними засобами на Пiдприємствi визнаються матерiальнi активи, очiкуваний строк корисного використання яких бiльше 1 року, якi використовуються у процесi виробництва, наданнi послуг, здачi в оренду iншим сторонам, для виконання адмiнiстративних або соцiальних функцiй. Об'єкти основних засобiв подiляються на виробничi та невиробничi (соцiального призначення).

Пiдприємство оцiнює основнi засобi за їх собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi. Витрати на позики, пов'язанi безпосередньо з будiвництвом квалiфiкованого активу, якщо для доведення останнього до стану використання за призначенням знадобиться значний перiод часу, пiдлягають капiталiзацiї.

Пiсля визнання основнi засоби подiляються на групи, якi являють собою позицiї зi значною вартiстю i по яким можуть бути використанi певнi перiоди амортизацiї.

Амортизацiя по об'єктам основних засобiв нараховується прямолiнiйним методом, виходячи зi строку корисного використання об'єкта. Нарахування амортизацiї починається з дати, коли актив стає придатним для використання, тобто коли доведений до стану, в якому вiн придатний до експлуатацiї у спосiб, визначений керiвництвом. Очiкуванi строки корисної служби наведено нижче:

Категорiя активу Строк корисного використання (рокiв)

Нерухомiсть 20 - 90

Виробниче обладнання 3 - 40

Транспортнi засоби 3 - 20

Офiсне обладнання 3 - 12

Iншi основнi засоби 6 - 20

Земля не амортизується, оскiльки неможливо надiйно оцiнити строк її корисного використання.

Подальшi витрати. Пiдприємство не визнає в балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технiчне обслуговування об'єкта. Цi витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесенi. В балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв визнаються такi подальшi витрати, якi задовольняють критерiям визнання активу.

Витрати на капiтальний ремонт (модернiзацiю, реконструкцiю) додаються до балансової вартостi об'єкта основних засобiв при умовi, що очiкується додатковий приплив майбутнiх економiчних вигiд, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовiрно оцiнити.

Витрати, пов'язанi iз замiною компонента одиницi основних засобiв, збiльшують балансову вартiсть цiєї одиницi у випадку, якщо iснує ймовiрнiсть того, що пiдприємство отримає в майбутньому економiчнi вигоди, пов'язанi iз зазначеним компонентом, а її вартiсть можна оцiнити достовiрно. Балансова вартiсть замiненого компонента списується.

Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Дiапазон термiнiв корисного використання нематерiальних активiв складає вiд 1 до 10 рокiв.

Нематерiальнi активи мають обмежений або невизначений строк корисного використання.

Нематерiальнi активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом строку корисного використання iз застосуванням прямолiнiйного методу та оцiнюються на предмет наявностi ознак можливого зменшення корисностi. Строки й метод амортизацiї нематерiальних активiв з обмеженим строком корисного використання аналiзуються щонайменше наприкiнцi кожного фiнансового року. Змiна передбачуваних строкiв чи способу отримання прогнозованих економiчних вигiд, втiлених в активах, вiдображається як змiна методу або перiоду амортизацiї, залежно вiд ситуацiї, й облiковується як змiна облiкової оцiнки. Витрати на амортизацiю нематерiальних активiв з обмеженим строком корисного використання визнаються у звiтi про прибутки та збитки в категорiї витрат вiдповiдно до функцiй активу.

Нематерiальнi активи, якi виникають в результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Нематерiальнi активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строк корисного використання нематерiального активу з невизначеним строком використання переглядається щорiчно з метою визначення того, наскiльки прийнятно продовжувати вiдносити цей актив до категорiї активiв iз невизначеним строком корисного використання. Якщо це неприйнятно, змiна оцiнки строку корисного використання з невизначеного на обмежений здiйснюється на перспективнiй основi.

Доходи або витрати вiд припинення визнання нематерiального активу оцiнюються як рiзниця мiж чистою виручкою вiд вибуття активу та балансовою вартiстю активу й визнаються у звiтi про прибутки та збитки в момент припинення визнання цього активу.

Iнвестицiйна нерухомiсть

До iнвестицiйної нерухомостi Пiдприємство вiдносить будiвлi, примiщення або частини будiвель, утримуванi з метою отримання орендних платежiв, а не для використання у наданнi послуг чи для адмiнiстративних цiлей або продажу в звичайному ходi дiяльностi. Якщо будiвлi включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесi дiяльностi Пiдприємства або для адмiнiстративних цiлей, в бухгалтерському облiку такi частини об'єкту нерухомостi оцiнюються та вiдображаються окремо, якщо вони можуть бути проданi окремо.

Iнвестицiйна нерухомiсть первiсно i в подальшому оцiнюється за первiсною вартiстю за мiнусом нарахованої амортизацiї.

Зменшення корисностi

МСБО (IAS)36 <Зменшення корисностi активiв> вимагає вiд пiдприємства проводити аналiз вартостi основних засобiв стосовно зменшення їх корисностi щоразу, коли подiї чи змiна обставин вказують, що залишкова вартiсть активу може бути не вiдшкодована. У випадку, коли залишкова вартiсть активу перевищує суму його очiкуваного вiдшкодування, у звiтi про прибутки та збитки визнається збиток вiд зменшення корисностi. При цьому вiдшкодована вартiсть активу дорiвнює бiльшiй з двох величин: чистiй цiнi реалiзацiї або вартостi використання.

Чиста цiна реалiзацiї - це кошти, що можуть бути отриманi вiд реалiзацiї активу на комерцiйних засадах, в той час як вартiсть використання являє собою теперiшню вартiсть очiкуваних майбутнiх грошових потокiв, що будуть отриманi в результатi подальшого використання активу та його лiквiдацiї пiсля завершення строку експлуатацiї. Сума очiкуваного вiдшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиницi, що генерує грошовi кошти.

Ранiше визнанi втрати вiд зменшення корисностi сторнуються, якщо були змiни в оцiнках, що використовувалися для визначення вартостi вiдновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартiсть, яка могла б бути визначеною, нiякi втрати вiд знецiнення не були визнанi в роках.

Пiсля визнання збитку вiд зменшення корисностi амортизацiя основних засобiв коригується в майбутнiх перiодах з метою розподiлення переглянутої балансової вартостi необоротного активу на систематичної основi протягом строку корисного використання

Потенцiйного збитку вiд зменшення корисностi активiв, пiдприємство не визначило, i тому не оцiнює суму очiкуваного вiдшкодування.

Пiдприємство розглядає ознаки зменшення корисностi дебiторської заборгованостi як у розрiзi окремих активiв, так i в сукупностi. Всi статтi дебiторської заборгованостi оцiнюються на предмет зменшення корисностi iндивiдуально. Оцiнюючи такi статтi на предмет зменшення корисностi, пiдприємство використовує iсторичнi тенденцiї ймовiрностi дефолту, строкiв вiдшкодування заборгованостi суми понесеного збитку з урахуванням суджень управлiнського персоналу стосовно того, чи є поточнi економiчнi кредитнi умови такими, що фактичнi збитки можуть бути бiльшими чи меншими, нiж очiкується на пiдставi використаних iсторичних даних.

Необоротнi активи, призначенi для продажу

Пiдприємство класифiкує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартiсть буде в основному вiдшкодовуватися шляхом операцiї продажу, а не поточного використання.

Необоротнi активи, утримуванi для продажу оцiнюються i вiдображаються в бухгалтерському облiку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартiстю з вирахуванням витрат на операцiї, пов'язаних з продажем. Амортизацiя на такi активи не нараховується. Збиток вiд зменшення корисностi при первiсному чи подальшому списаннi активу до справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж визнається у звiтi про сукупнi доходи.

Запаси

Запаси класифiкуються за такими групами: виробничi запаси, незавершене виробництво, готова продукцiя, товари.

Запаси оцiнюються за найменшою з двох величин: собiвартiстю або чистою цiною реалiзацiї.

Чиста цiна реалiзацiї - це розрахункова продажна цiна в ходi звичайної дiяльностi за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, якi необхiдно понести для реалiзацiї.

Собiвартiсть запасiв включає витрати на придбання, витрати на переробку та iншi витрати, що забезпечують поточне мiсцезнаходження i стан запасiв.

Витрати на придбання запасiв складаються iз:

- цiни придбання;

- мита та iнших податкiв (за вирахуванням тих, котрi будуть вiдшкодованi пiдприємству);

- витрати на транспортування, погрузну - розгрузку;

- iншi витрати, безпосередньо пов'язанi з придбанням готової продукцiї та матерiалiв.

Витрати на переробку запасiв включають:

- прямi витрати на оплату працi працiвникiв, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукцiї;

- систематично розподiленi постiйнi та змiннi виробничi накладнi витрати, що виникають при переробцi сировини в готову продукцiю.

Вiднесення постiйних виробничих накладних витрат до складу витрат на переробку здiйснюється на основi нормальної продуктивностi виробничих потужностей. Змiннi виробничi накладнi витрати розподiляються на кожну одиницю продукцiї на основi фактичного використання виробничих потужностей.

Iншi затрати включаються у собiвартiсть запасiв в частинi їх здiйснення для забезпечення поточного мiсцезнаходження i стану запасiв.

Не включаються у собiвартiсть запасiв i визнаються у якостi витрат у перiодi виникнення:

- понаднормативнi витрати сировини, працi та iнших виробничих витрат;

- витрати на зберiгання, якщо тiльки вони не є необхiдними у процесi виробництва для переходу до наступної стадiї виробництва;

- адмiнiстративнi накладнi витрати, що не сприяють забезпеченню поточного мiсцезнаходження та стану запасiв;

- витрати на реалiзацiю.

При списаннi у виробництво чи iншому вибуттi пiдприємство оцiнює запаси за iдентифiкованою вартiстю.

При продажу запасiв їх балансова вартiсть визнається у якостi витрат в тому перiодi, у якому визнається вiдповiдна виручка.

Сума будь-якої уцiнки запасiв до чистої цiни продажу та усi втрати запасiв визнаються витратами того перiоду, у якому була здiйснена уцiнка або мали мiсце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасiв, яка виникає в результатi збiльшення чистої цiни продажу, визнається як зменшення суми запасiв, якi визнанi витратами у тому перiодi, у якому вiдбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активiв, включаються до їх балансової вартостi i визнаються витратами у складi амортизацiйних вiдрахувань протягом термiну корисного використання таких активiв.

Пiдприємство визнає резерви на знецiнення запасiв виходячи iз оцiнки кiлькостi та вартостi нелiквiдних запасiв, якi не використовуються у дiяльностi бiльше трьох рокiв. По закiнченню звiтного перiоду сума нарахованого резерву коригується в залежностi вiд результатiв iнвентаризацiї.

Довгострокова дебiторська заборгованiсть

Вiдповiдно до п. 11 МСБО (IAS) 32 <Фiнансовi iнструменти: подання> фiнансовий актив - це будь-який актив, що є:

а) грошовими коштами;

б) iнструментом власного капiталу iншого суб'єкта господарювання;

в) контрактним правом:

- отримувати грошовi кошти або iнший фiнансовий актив вiд iншого суб'єкта господарювання, або

- обмiнювати фiнансовi iнструменти з iншим суб'єктом господарювання за умов, якi є потенцiйно сприятливими.

При цьому безумовна дебiторська та кредиторська заборгованiсть визнається як актив, коли пiдприємство має юридичне право отримувати грошовi кошти.

Вiдповiдно до параграфу Б 5.1.1 МСФЗ (IFRS) 9 <Фiнансовi iнструменти> справедливою вартiстю фiнансового iнструмента при первiсному визнаннi є цiна операцiї (тобто справедлива вартiсть наданої або отриманої компенсацiї).

Проте, якщо частина компенсацiї надана або отримана не за фiнансовий iнструмент, а за щось iнше, то справедлива вартiсть фiнансового iнструмента оцiнюється пiдприємством iз застосуванням вiдповiдного методу оцiнювання. Наприклад, справедливу вартiсть довгострокової позики або дебiторської заборгованостi, за якими не нараховуються вiдсотки, можна оцiнити як теперiшню вартiсть усiх майбутнiх надходжень грошових коштiв, дисконтованих iз застосуванням переважної ринкової ставки (переважних ринкових ставок) вiдсотка на подiбний iнструмент.

Якщо погашення заборгованостi не передбачає будь-яких додаткових платежiв за користування коштами протягом довгого часу, при первiсному визнаннi справедлива вартiсть оцiнюється як теперiшня вартiсть усiх майбутнiх надходжень грошових коштiв.

Враховуючи думку пiдприємства стосовно ставки вiдсотка, яка використовується при дисконтуваннi, для визначення вартостi довгострокової дебiторської заборгованостi за справедливою вартiстю ставка дисконтування складала12%.Примiтка15.

Фiнансовi iнструменти та iнвестицiї

Пiдприємство визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у балансi, коли i тiльки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фiнансового iнструмента. Операцiї з придбання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку. Пiдприємство визнає таки категорiї фiнансових iнструментiв:

- фiнансовий актив, доступний для продажу - акцiї з вiдсотком володiння до 20%;

- iнвестицiї, утримуванi до погашення - облiгацiї та векселя;

- дебiторська заборгованiсть;

- фiнансовi зобов'язання, оцiнене за амортизованою вартiстю - кредити банкiв, довгострокова заборгованiсть.

Пiд час первiсного визнання фiнансовi активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартiстю плюс витрати на проведення операцiї. Справедливу вартiсть при первiсному визнаннi найкращим образом пiдтверджує цiна операцiї. Прибуток або збиток при первiсному визнаннi враховується тiльки при виникненнi рiзницi мiж справедливою вартiстю й цiною операцiї, що можуть пiдтвердити поточнi ринковi операцiї з такими ж iнструментами або методи оцiнки, при застосуваннi яких використовуються тiльки наявнi ринковi данi, iнструмент.

Пiсля первiсного визнання фiнансовi зобов'язання, кредити й дебiторська заборгованiсть, а також активи, утримуванi до погашення, оцiнюються за амортизованою собiвартiстю. Амортизована собiвартiсть розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фiнансових активiв визначається за винятком збиткiв вiд знецiнення, якщо такi є. Справедлива вартiсть фiнансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутнiх грошових потокiв за договором по поточнiй ринковiй процентнiй ставцi для аналогiчних фiнансових iнструментiв.

Основнi фiнансовi iнструменти товариства представленi дебiторською i кредиторською заборгованiстю по основнiй дiяльностi.

Дебiторська заборгованiсть, визнається як фiнансовi активи (за виключенням дебiторської заборгованостi, за якою не очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з операцiйної оренди та за розрахунками с бюджетом).

Пiдприємство видiляє короткострокову (до 1 року) i довгострокову (довше 1 року) дебiторську заборгованiсть.

Пiдприємство класифiкує дебiторську заборгованiсть по наступних видах:

- торгiвельна дебiторська заборгованiсть,

- заборгованiсть бюджету за податком на прибуток,

- iнша дебiторська заборгованiсть.

Дебiторська заборгованiсть первiсно оцiнюється за справедливою вартiстю плюс вiдповiднi витрати на проведення операцiй.

Якщо є об'єктивне свiдчення того, що вiдбувся збиток вiд зменшення корисностi, балансова вартiсть активу зменшується на суму таких збиткiв iз застосуванням рахунку резервiв. Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається як рiзниця мiж балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв.

Визначення суми резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi вiдбувається на основi аналiзу дебiторiв та вiдображає суму, яка на думку Пiдприємства достатня для покриття понесених збиткiв. Для дебiторської заборгованостi, резерви створюються на основi iндивiдуальної оцiнки кожного дебiтора. Фактори, якi Пiдприємство розглядає при визначеннi того, чи є у нього об`єктивнi свiдчення наявностi збиткiв вiд зменшення корисностi, включають iнформацiю про тенденцiї непогашення заборгованостi у строк, лiквiднiсть, платоспроможнiсть боржника. Для групи дебiторiв такими факторами є негативнi змiни у станi платежiв позичальникiв у групi, таких як збiльшення кiлькостi прострочених платежiв; негативнi економiчнi умови у галузi або географiчному регiонi групи.

Проведення оцiнки дебiторської заборгованостi на предмет знецiнення здiйснюється комбiновано за пiдсумками року:

- Торгiвельна дебiторська заборгованiсть тестується на предмет знецiнення вiдповiдно до наказу про облiкову полiтику один раз, перед складанням фiнансової рiчної звiтностi. Але с 01.01.2018р. дiє новий МСФО (IFRS) 9, тому було проведення тестування торгiвельної дебiторської заборгованостi задля оцiнки кредитних збиткiв, очiкуваних протягом 12 мiсячного перiоду. Для оцiнки кредитних збиткiв використана матриця:

Вiдсутнiсть прострочення Кiлькiсть днiв прострочення

1-30 31-90 91-180 181-360 бiльше 360

0% 0% 3% 20% 50% 100%

Тобто, використовується допущення, що дата простроченостi платежiв бiльш нiж на 30 днiв є останнiм моментом, в якому мають бути признаватися очiкуванi збитки за весь строк, навiть у разi використання прогнозної iнформацiї .

- iнша дебiторська заборгованiсть аналiзується Пiдприємством по платоспроможностi окремих дебiторiв. По заборгованостi строком погашення вiд 12 до 36 мiсяцiв резерв нараховується у розмiрi 50%, по заборгованостi строком погашення вiд 36 мiсяцiв резерв нараховується у розмiрi 100%.

Сума збиткiв визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується i це зменшення може бути об`єктивно пов`язаним з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi списується за рахунок коригування резервiв. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi.

Безнадiйнi борги списуються протягом того року, коли вони такими визнанi.

Довгострокова дебiторська заборгованiсть за виданими позиками працiвникам визнається за амортизованою вартiстю у разi, якщо її сума є суттєвою i складає бiльше 5 % вартостi активiв, вiдображених у балансi.

Довгострокова кредиторська заборгованiсть визнається як фiнансовi зобов'язання.

Пiдприємство видiляє короткострокову (до 1 року) i довгострокову(довше 1 року) кредиторську заборгованiсть.

Пiдприємство класифiкує кредиторську заборгованiсть по наступних видах:

- поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями,

- торгiвельна кредиторська заборгованiсть,

- заборгованiсть перед бюджетом за податком на прибуток,

- iнша кредиторська заборгованiсть.

Первiсно довгострокова заборгованiсть визнається за справедливою вартiстю, яка дорiвнює дисконтованiй сумi платежiв. У подальшому суми фiнансових зобов'язань вiдображаються за амортизованою вартiстю за методом ефективної ставки вiдсотка, та будь-яка рiзниця мiж чистими надходженнями та вартiстю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом перiоду дiї запозичень iз використанням ефективної ставки вiдсотка.

Для дисконтування довгострокової заборгованостi пiдприємство використовує ставку 12%. Станом на 31.12.2019 року ставка дисконтування не змiнювалась. При визначеннi процентної ставки пiдприємство користувалось iнформацiєю, наведеною в офiцiйних виданнях НБУ.

При визначеннi ставки враховувалось те, що пiдприємство має дуже низький кредитний ризик, тобто ризик того, що пiдприємство не виконає свої зобов'язання за конкретним зобов'язанням. Це пояснюється специфiкою господарювання пiдприємства, специфiкою галузi, дiючого законодавчого регулювання, вiдносин власностi Примiтка 15.

Згортання фiнансових активiв та зобов'язань

Фiнансовi активи та зобов'язання згортаються, якщо Пiдприємство має юридичне право здiйснювати залiк визнаних у балансi сум i має намiр або зробити взаємозалiк, або реалiзувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошовi кошти та їх еквiваленти

З метою складання Звiту про рух грошових коштiв до складу грошових коштiв та їх еквiвалентiв включають: готiвку в касi, депозитнi рахунки до запитання та iнвестицiї в короткостроковi ринковi грошовi iнструменти.

Депозити, термiном погашення до трьох мiсяцiв, розцiнюються Пiдприємством як еквiваленти грошових коштiв.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результатi певної подiї в минулому пiдприємство має юридичнi або добровiльно взятi на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем iмовiрностi буде потрiбний вiдтiк ресурсiв, якi втiлюють у собi майбутнi економiчнi вигоди, i суму зобов'язання можна достовiрно оцiнити. Забезпечення оцiнюються за поточною вартiстю, виходячи з найкращої оцiнки керiвництвом витрат, необхiдних для врегулювання поточних зобов'язань на кiнець звiтного перiоду.

Забезпечення переоцiнюються щорiчно. Змiни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, вiдображаються у звiтi про прибутки та збитки щорiчно у складi доходiв та витрат. Iншi змiни у забезпеченнях, пов'язанi зi змiною очiкуваного процесу врегулювання зобов'язань або орiєнтовної суми зобов'язання, або змiнами ставок дисконтування, вiдображаються як змiна облiкової оцiнки у перiодi, коли такi змiни вiдбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активiв, що вiдображаються у звiтi про прибутки та збитки.

Виплати працiвникам

Пiдприємство визнає короткостроковi виплати працiвникам як витрати та як зобов'язання пiсля вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Пiдприємство визнає очiкувану вартiсть короткострокових виплат працiвникам як забезпечення вiдпусток пiд час надання працiвниками послуг, якi збiльшують їхнi права на майбутнi виплати вiдпускних.

Пенсiйнi зобов'язання

Вiдповiдно до МСБО (IAS) 19 <Виплати працiвникам> програми виплат по закiнченнi трудової дiяльностi класифiкуються як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою залежно вiд економiчної сутностi програми, яка випливає з її основних умов.

Програми з визначеним внеском - це програми виплат по закiнченнi трудової дiяльностi, згiдно з якими суб'єкт господарювання сплачує фiксованi внески окремому суб'єктовi господарювання (фонду) i не матиме юридичного чи конструктивного зобов'язання сплачувати подальшi внески, якщо фонд не матиме достатньо активiв для сплати всiх виплат працiвникам, пов'язаних з їхнiми послугами у поточному та перiодах. Згiдно з програмами з визначеним внеском:

а) юридичне або конструктивне зобов'язання суб'єкта господарювання обмежується сумою, яку вiн погоджується внести до фонду. Отже, сума виплат, що її отримає працiвник по закiнченнi трудової дiяльностi, визначається за сумою внескiв, сплачених суб'єктом господарювання (а також, можливо, й працiвником) до програми виплат по закiнченнi трудової дiяльностi або до страхової пiдприємства, разом iз прибутками вiд iнвестування внескiв;

б) як наслiдок, на працiвника припадає актуарний ризик (виплати будуть меншими за очiкуванi) та iнвестицiйний ризик (iнвестованих активiв буде недостатньо для забезпечення очiкуваних виплат).

Враховуючи дiюче законодавство України, пенсiйна програма з визначеним внеском здiйснюється за участю працедавцiв України. МСБО (IAS) 19 вимагає, що суб'єктовi господарювання слiд класифiкувати програми за участю кiлькох працедавцiв як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згiдно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межi офiцiйних умов) з урахуванням своєї пропорцiйної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активiв програми та витрат.

Зважаючи на те, що пiдприємство не може розрахувати свою пропорцiйну частку зобов'язання за визначеними виплатами, активiв програми та витрат, пов'язаних з програмою, облiк програми вiдповiдно до МСБО (IAS) 19 ведеться як програми з визначеним внеском.

Сума майбутнiх виплат пенсiї робiтникам за списком № 1, № 2, № 3 на дату фiнансової звiтностi враховується пiдприємством як резерв на виплати за пенсiйними зобов'язаннями вiдповiдно до вимог МСФО (IAS) 37 <Резерви, умовнi зобов'язання, умовнi активи>.

Пiдприємство передивляється i коригує суму забезпечень на кожну звiтну дату.

Дивiденди

Дивiденди, визначенi управлiнським персоналом, не вираховуються з величини нерозподiленого прибутку до моменту затвердження їх суми на загальних рiчних зборах акцiонерiв.

Умовнi зобов'язання та активи

Пiдприємство не визнає умовнi активи. Стисла iнформацiя про умовний актив розкривається, коли надходження економiчних вигiд є ймовiрним.

Пiдприємство не визнає умовнi зобов'язання у фiнансовiй звiтностi за винятком випадкiв, коли ймовiрнiсть вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди не є вiддаленою а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовiрно оцiнити.

Пiдприємство розкриває iнформацiю про них в примiтках до фiнансової звiтностi крiм випадкiв, коли можливiсть вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди є малоймовiрною.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохiд визнається, коли iснує переконливий доказ, зазвичай у формi укладеного договору купiвлi-продажу, того, що суттєвi ризики та вигоди, пов'язанi з володiнням, були переданi покупцевi, отримання оплати є ймовiрним, вiдповiднi витрати та потенцiйнi повернення продукцiї можуть бутиоцiненiдостовiрно, припинено участь в управлiннi проданою продукцiєю, i при цьому може бути достовiрно оцiнена сума доходiв вiд основної дiяльностi. Якщо iснує ймовiрнiсть надання знижок, i їх сума може бути достовiрно оцiнена, тодi знижка визнається як зменшення доходу вiд основної дiяльностi при визнаннi реалiзацiї продукцiї. Момент передачi ризикiв та вигiд залежить вiд конкретних умов договорiв купiвлi-продажу.

Дохiд вiд надання послуг вiдображається в момент виникнення незалежно вiд дати надходження коштiв i визначається, виходячи iз ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату балансу.

Пiдприємство отримує доходи вiд основного та iнших видiв дiяльностi. До складу доходiв, що пов'язанi з основним видом дiяльностi належать доходи вiд реалiзацiї флюсiв зварювальних, силiкату натрiю, рiдкого скла виробiв з пресованого скла.

До складу доходiв, що отриманi вiд iнших видiв дiяльностi належать доходи вiд реалiзацiї запасiв та вiд надання робiт (послуг) структурними пiдроздiлами пiдприємства.

Процентнi доходи та витрати визнаються за методом нарахування на момент отримання доходiв або здiйснення витрат.

Визнання собiвартостi реалiзованої продукцiї та iнших витрат

Витрати, понесенi у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж перiодi, що й вiдповiднi доходи.

Витрати на позики

Витрати на позики, якi безпосередньо вiдносяться до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу, включаються до собiвартостi цього активу. Такi витрати на позики капiталiзуються як частина собiвартостi активу, якщо iснує ймовiрнiсть того, що вони принесуть пiдприємству майбутнi економiчнi вигоди i що цi витрати можна достовiрно оцiнити.

Якщо балансова вартiсть або очiкувана остаточна вартiсть квалiфiкованого активу перевищує суму його очiкуваного вiдшкодування або чисту вартiсть реалiзацiї, тодi балансова вартiсть списується повнiстю або частково.

Операцiї в iноземнiй валютi

Операцiї в iноземнiй валютi облiковуються в українських гривнях за офiцiйним курсом обмiну Нацiонального банку України на дату проведення операцiй.

Монетарнi активи та зобов'язання, вираженi в iноземних валютах, перераховуються в гривню за вiдповiдними курсами обмiну НБУ на дату балансу. На дату балансу немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною собiвартiстю в iноземною валютi, вiдображаються за курсом на дату операцiї., немонетарнi статтi, якi оцiнюються за справедливою вартiстю в iноземнiй валютi, вiдображаються за курсом на дату визначення справедливої вартостi. Курсовi рiзницi, що виникли при перерахунку за монетарними статтями визнаються в прибутку або збитку в тому перiодi, у якому вони виникають.

Пiдприємство використовувало обмiннi курси на дату балансу:

Показник 31.12.2019 31.12.2018 31.12.2017

Гривня/ 1 долар США 23,6862 27,6883 28,067223

Гривня/ 1 євро 26,422 31,7141 33,495424

Гривня/ 1 росiйський рубль 0,3816 0,39827 0,48703

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи мiстить вона ознаки оренди, ?рунтується на аналiзi змiсту угоди. При цьому на дату початку угоди потрiбно встановити, чи залежить її виконання вiд використання конкретного активу або активiв, i чи переходить право користування активом у результатi цiєї угоди.

Фiнансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всi ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на актив. Пiдприємство як орендатор на початку строку оренди визнає фiнансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорiвнюють справедливiй вартостi орендованого майна на початок оренди або (якщо вони меншi за справедливу вартiсть) за теперiшньою вартiстю мiнiмальних орендних платежiв. Мiнiмальнi оренднi платежi розподiляються мiж фiнансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фiнансовi витрати розподiляються на кожен перiод таким чином, щоб забезпечити сталу перiодичну ставку вiдсотка на залишок зобов'язань. Непередбаченi оренднi платежi вiдображаються як витрати в тих перiодах, у яких вони були понесенi. Полiтика нарахування амортизацiї на орендованi активи, що амортизуються, узгоджується iз стандартною полiтикою Пiдприємства щодо подiбних активiв.

Оренда активiв, за якою ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифiкується як операцiйна оренда. Оренднi платежi за угодою про операцiйну оренду визнаються як витрати на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди. Дохiд вiд оренди за угодами про операцiйну оренду Пiдприємство визнає на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди. Витрати, включаючи амортизацiю, понесенi при отриманi доходу вiд оренди, визнаються як поточнi витрати.

Податки

Податок на прибуток

Податки на прибуток вiдображенi у фiнансовiй звiтностi вiдповiдно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинностi станом на кiнець звiтного перiоду. Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та вiдстроченого податкiв. Поточний податок визначається як сума податкiв на прибуток, що пiдлягають сплатi (вiдшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звiтнiй перiод. Поточнi витрати Пiдприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу. Вiдстроченi податки розраховується за балансовим методом та являють собою податковi активи або зобов'язання, що виникають в результатi тимчасових рiзниць мiж балансовою вартiстю активу чи зобов'язання в балансi та їх податковою базою.

Вiдстроченi податковi зобов'язання визнаються, як правило, щодо всiх тимчасових рiзниць, що пiдлягають оподаткуванню. Вiдстроченi податковi активи визнаються з урахуванням iмовiрностi наявностi в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використанi тимчасовi рiзницi, що пiдлягають вирахуванню. Балансова вартiсть вiдстрочених податкових активiв переглядається щорiчно й зменшується в тiй мiрi, у якiй бiльше не iснує ймовiрностi того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатнiй, щоб дозволити використати вигоду вiд вiдстроченого податкового активу повнiстю або частково.

Вiдстрочений податок розраховується за податковими ставками, якi, як очiкується, будуть застосовуватися у перiодi реалiзацiї вiдповiдних активiв або зобов'язань. Пiдприємство визнає поточнi та вiдстроченi податки як витрати або дохiд i включає в прибуток або збиток за звiтнiй перiод, окрiм випадкiв, коли податки виникають вiд операцiй або подiй, якi визнаються прямо у власному капiталi або вiд об'єднання бiзнесу. Пiдприємство визнає поточнi та вiдстроченi податки у капiталi, якщо податок вiдноситься до статей, якi вiдображено безпосередньо у власному капiталi в тому самому чи в iншому перiодi.

Податок на додану вартiсть.

ПДВ стягується за двома ставками: 20% при продажу на внутрiшньому ринку та iмпортi товарiв, робiт чи послуг та 0% при експортi товарiв чи наданнi послуг. Зобов'язання платника ПДВ дорiвнює загальнiй сумi ПДВ, акумульованiй за звiтний перiод, i виникає на дату вiдвантаження товарiв клiєнту чи на дату отримання оплати вiд клiєнта, залежно вiд того, що вiдбувається ранiше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звiтний перiод.

Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної з ПДВ. ПДВ, який стосується продажiв та закупiвель, визнається у балансi згорнуто i показується як актив або зобов'язання в сумi, вiдображенiй у декларацiях з ПДВ. В iнших випадках ПДВ вiдображається розгорнуто.

Виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартiсть, крiм випадкiв, коли:

- податок на додану вартiсть, що виник з купiвлi активiв або послуг, не вiдшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок з продажiв визнається вiдповiдно як частина витрат на придбання активу або частина статтi витрат;

- дебiторська i кредиторська заборгованостi вiдображаються з урахуванням суми податку на додану вартiсть, крiм авансiв виданих та авансiв отриманих, що вiдображенi за вирахуванням вiдповiдних сум ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартiсть, що вiдшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебiторську i кредиторську заборгованiсть, вiдображену в звiтi про фiнансовий стан.

Операцiї з пов'язаними сторонами

Згiдно до МСБО (IAS) 24 <Розкриття iнформацiї щодо зв'язаних сторiн>, зв'язанi сторони включають:

- пiдприємства, якi прямо або непрямо через одного чи бiльше посередникiв контролюють або перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з пiдприємством, яке звiтує (сюди входять холдинговi компанiї, дочiрнi пiдприємства або спорiдненi дочiрнi пiдприємства);

- асоцiйованi компанiї - пiдприємства, на дiяльнiсть яких iнвестор має суттєвий вплив i якi не являються нi дочiрнiми, нi спiльним пiдприємством iнвестора;

- фiзичних осiб, якi прямо або непрямо володiють суттєвим вiдсотком голосiв у пiдприємствi, що звiтує i в результатi мають суттєвий вплив на це пiдприємство, а також близьких членiв родини кожної такої фiзичної особи;

- провiдного управлiнського персоналу, тобто тих осiб, що мають повноваження та є вiдповiдальними за планування, керування та контроль дiяльностi пiдприємства, що звiтує, в тому числi директорiв та керiвникiв компанiй i близьких членiв родин таких осiб;

- пiдприємств, в яких суттєвий вiдсоток голосiв належить, прямо або непрямо, особi, зазначенiй в пунктах (в) чи (г), чи тi, на дiяльнiсть яких така особа здатна здiйснювати суттєвий вплив. Це охоплює пiдприємства, що належать директорам або головним акцiонерам пiдприємства, яке звiтує, i пiдприємства, що мають члена провiдного управлiнського персоналу разом з пiдприємством, яке звiтує.

Рiшення про те якi сторони являються зв'язаними приймають не тiльки на основi їх юридичної форми, але i виходячи з характеру стосункiв зв'язаних сторiн.

До зв'язаних сторiн пiдприємства входять пiдприємства, що прямо або непрямо, через одне або бiльше пiдприємств, контролюють пiдприємство чи контролюються ним, чи контролюються спiльно з пiдприємством та/або керiвництвом пiдприємства.

Пов'язаними сторонами пiдприємства є:

Юридичнi особи:

ТОВ <Укртрейдiнвестпроект> ЄДРПОУ 34067094

ТОВ <Торговий будинок Кисень-Постача> ЄДРПОУ 32372349

Фiзичнi особи:Осiпов М.Я., Оселедчик С.Ю., Мiрiленко Л.М., Нетяга В.I

У звiтному перiодi iз пов'язаними сторонами вiдбувались наступнi операцiї:

Найменування операцiї Сума, тис. грн.

Фiнансовi операцiї (юридичним та фiзичним особам) 12913,1

Придбання або продаж готової продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 67,6

Довгострокова позика фiзичнiй особi (повернення фiнансової допомоги) 120,0

Ключовий управлiнський персонал пiдприємства включає членiв дирекцiї та Наглядової ради пiдприємства, голову Ревiзiйної комiсiї товариства, головного бухгалтера.

Управлiнський персонал: Осiпов М.Я. (генеральний директор), Нетяга В.I. (член дирекцiї), Олiйник М.М. (член дирекцiї), Щебетун М.О. (член дирекцiї), Гулiдов Д.I. (член дирекцiї), Безкiш В.О. (головний бухгалтер).

Наглядова рада: Оселедчик С.Ю. (голова наглядової ради), Мiрiленко Л.М. (член наглядової ради), Лисцев О.С. (член наглядової ради), Врублевська Т.В. (голова ревiзiйної комiсiї), Комаренко Г.В. (член ревiзiйної комiсiї), Хижняк С.В. (член ревiзiйної комiсiї).

Визначення справедливої вартостi

Деякi принципи облiкової полiтики Компанiї та правила розкриття iнформацiї вимагають визначення справедливої вартостi як фiнансових, так i не фiнансових активiв i зобов'язань. Справедлива вартiсть - це цiна, яка була б отримана при продажi активу або сплачена при передачi зобов'язання у ходi звичайної господарської операцiї мiж учасниками на момент оцiнки. Справедлива вартiсть була визначена для цiлей оцiнки та розкриття iнформацiї з використанням зазначених далi методiв. Там, де це необхiдно, додаткова iнформацiя про припущення, зробленi у процесi визначення справедливої вартостi активу або зобов'язання, розкривається в примiтках, що стосуються даного активу або зобов'язання. При оцiнцi справедливої вартостi не фiнансового активу враховується здатнiсть учасника ринку отримувати економiчну вигоду шляхом максимального та ефективного використання активу або шляхом продажу активу iншому учасниковi ринку, який використовуватиме цей актив максимально та ефективно.

Основнi засоби

Справедлива вартiсть об'єктiв нерухомостi заснована на ринковiй вартостi. Ринкова вартiсть об'єкта нерухомостi являє собою розрахункову оцiнку суми, на яку даний об'єкт нерухомостi може бути обмiняний (пiсля належного вивчення ринку) станом на дату проведення оцiнки в результатi угоди мiж обiзнаними, незалежними один вiд одного покупцем i продавцем, бажаючими здiйснити таку операцiю. При визначеннi справедливої вартостi машин, устаткування, iнвентарю i приладдя застосовується ринковий пiдхiд i витратний пiдхiд з використанням оголошених ринкових цiн (котирувань) на подiбнi об'єкти, якщо такi є в наявностi.

У разi вiдсутностi оголошених ринкових цiн (котирувань) справедлива вартiсть основних засобiв визначається, головним чином, на основi вартостi замiщення за вирахуванням зносу. Вiдповiдно до цього методу, враховується вартiсть вiдновлення або замiщення основних засобiв, скоригована на фiзичний, функцiональний чи економiчний знос, а також на старiння.

Довгострокова дебiторська заборгованiсть, дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги та iнша дебiторська заборгованiсть

Справедлива вартiсть довгострокової дебiторської заборгованостi, дебiторської заборгованостi за товари, роботи, послуги та iншої дебiторської заборгованостi оцiнюється як теперiшня вартiсть майбутнiх грошових потокiв, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звiтну дату. Ця справедлива вартiсть визначається для цiлей розкриття iнформацiї або у разi отримання довгострокової дебiторської заборгованостi, дебiторської заборгованостi за товари, роботи, послуги та iншої дебiторської заборгованостi в результатi об'єднання бiзнесу.

Непохiднi фiнансовi зобов'язання

Справедлива вартiсть, що визначається для цiлей розкриття iнформацiї, розраховується на основi теперiшньої вартостi майбутнiх грошових потокiв по основнiй сумi вiдсотках, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звiтну дату. Ринкова процентна ставка по фiнансовiй орендi визначається виходячи з процентної ставки за аналогiчними орендними договорами.

Iєрархiя джерел визначення справедливої вартостi

Нижче у таблицi аналiзуються активи та зобов'язання, якi не мають одноразовий характер та облiковуються за справедливою вартiстю. Рiзнiрiвнi iєрархiї визначенi таким чином:

Рiвень 1 оцiнка ?рунтується на котирувальних (не скоригованих) цiнах на активних ринках для iдентичних активiв або зобов'язань, до яких Компанiя має доступ на дату оцiнки

Рiвень 2 оцiнка ?рунтується на вхiдних даних, iнших, нiж котирувальнi цiни, включених до Рiвня 1, якi є доступними на ринку для активу або зобов'язання прямо чи опосередковано

Рiвень3 оцiнка ?рунтується на вхiдних даних щодо активу чи зобов'язання, якi є недоступними на ринку

Компанiя визнає перехiд мiж рiвнями iєрархiї джерел визначення справедливої вартостi на кiнець звiтного перiоду у якому така змiна вiдбулася.

Протягом 2019 року змiн в iєрархiї джерел визначення справедливої вартостi не вiдбувалося.

Подiї пiсля звiтного перiоду

Подiї пiсля закiнчення звiтного перiоду, що надають додаткову iнформацiю про фiнансовий стан Компанiї на кiнець звiтного перiоду (коригуючи подiї), вiдображаються у консолiдованiй фiнансовiй звiтностi. Подiї пiсля закiнчення звiтного перiоду, якi не є коригувальними подiями, вiдображаються у Примiтках до фiнансової звiтностi, якщо вони є суттєвими.

3.6. Використання нових стандартiв.

Деякi новi стандарти, змiни до стандартiв та тлумачення ще не набрали чинностi станом на 31 грудня 2017 р. i не застосовувалися при складаннi цiєї фiнансової звiтностi. З них на дiяльнiсть Компанiї потенцiйно можуть вплинути тi, якi зазначенi нижче.

МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти "

МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти", опублiкований у липнi 2014 року, замiнює iснуючi iнструкцiї, що мiстяться в МСБО 39 "Фiнансовi iнструменти": визнання та оцiнка, та мiстить правила класифiкацiї та оцiнки фiнансових iнструментiв, зменшення корисностi фiнансових активiв та облiку хеджування.

Класифiкацiя та оцiнка

МСФЗ 9 мiстить три основнi категорiї, за якими класифiкуються фiнансовi активи: фiнансовi активи, оцiненi за амортизованою вартiстю, за справедливою вартiстю з вiдображенням результату переоцiнки в iншому сукупному доходi та за справедливою вартiстю з вiдображенням результату переоцiнки у прибутку або збитку. Класифiкацiя фiнансових активiв згiдно з МСФЗ 9 загалом базується на моделi бiзнесу, в рамках якої здiйснюється управлiння фiнансовим активом, та характеристиках руху грошових коштiв за цим активом згiдно з контрактом. Зазначений стандарт скасовує iснуючу згiдно з МСБО 39 класифiкацiю фiнансових активiв у категорiї утримуваних до погашення, кредитiв i дебiторської заборгованостi та наявних для продажу. Згiдно з МСФЗ 9, похiднiфiнансовiiнструменти, вбудованi у контракт, основним контрактом якого є фiнансовий актив, що належить до сфери застосування цього МСФЗ, не вiдокремлюються. Натомiсть вiдповiднi вимоги до класифiкацiї застосовуються до всього гiбридного iнструмента. Iнвестицiї у дольовiiнструменти оцiнюються за справедливою вартiстю.

У МСФЗ 9 великою мiрою зберiгаються iснуючi вимоги МСБО 39 щодо класифiкацiї фiнансових зобов'язань.

Зменшення корисностi

МСФЗ 9 замiнює модель "понесених збиткiв", що використовується в МСБО 39, на модель "очiкуваних кредитних збиткiв". Нова модель оцiнки зменшення корисностi застосовується до фiнансових активiв, що оцiнюються за амортизованою вартiстю та за справедливою вартiстю через iнший сукупний дохiд, дебiторською заборгованостi за договорами оренди, деяких зобов'язань з кредитування та договорiв фiнансової гарантiї. Нова модель оцiнки зменшення корисностi загалом вимагає визнавати очiкування кредитних збиткiв за всiма фiнансовими активами, навiть якщо вони є новоствореними або придбаними. Згiдно з МСФЗ 9, збитки вiд зменшення корисностi оцiнюються або як очiкуванi кредитнi збитки в результатi подiй дефолту по фiнансовому iнструменту, можливих протягом наступних 12 мiсяцiв ("кредитнi збитки, очiкуванi протягом 12 мiсяцiв"), або як очiкуванi кредитнi збитки в результатi всiх можливих подiй дефолту протягом очiкуваного строку фiнансового iнструмента ("кредитнi збитки, очiкуванi протягом всього строку фiнансового iнструмента"). Величина очiкуваних кредитних збиткiв за фiнансовим активом при первiсному визнаннi дорiвнює величинi кредитних збиткiв, очiкуваних протягом 12 мiсяцiв (крiм певних статей торгової кредиторської заборгованостi та дебiторської заборгованостi за договорами оренди, а також контрактних активiв або придбаних чи створених кредитно-знецiнених фiнансових активiв). У випадку значного збiльшення кредитного ризику за фiнансовим iнструментом з моменту первiсного визнання, резерв пiд збитки оцiнюється у сумi, що дорiвнює величинi кредитних збиткiв, очiкуваних протягом всього строку фiнансового iнструмента.

Фiнансовi активи, за якими визнано кредитнi збитки, очiкуванi протягом 12 мiсяцiв, вважаються такими, зменшення корисностi яких знаходиться на етапi 1; фiнансовi активи, за якими вiдбулося значне збiльшення кредитного ризику з моменту первiсного визнання, але не вiдбулося дефолту, вважаються такими, зменшення корисностi яких знаходиться на етапi 2; фiнансовi активи, за якими мав мiсце дефолт або iнше кредитне знецiнення, вважаються такими, зменшення корисностi яких знаходиться на етапi 3.

Оцiнка очiкуваних кредитних збиткiв повинна бути неупередженою та вiрогiдно зваженою, вiдображати вартiсть грошей у часi та використовувати об?рунтовану та пiдтверджену iнформацiю, отриману без невиправданих затрат або зусиль, щодо минулих подiй, поточних умов та прогнозiв майбутнiх економiчних умов. Кредитнi збитки згiдно з МСФЗ 9 визнаються ранiше, нiж згiдно з МСБО 39, що призводить до пiдвищеної волатильностi прибутку або збитку. Це також створить тенденцiю до збiльшення суми резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi, оскiльки всi фiнансовi активи будуть оцiнюватись щонайменше на предмет кредитних збиткiв, очiкуваних протягом 12 мiсяцiв, а сукупнiсть фiнансових активiв, до яких застосовується оцiнка кредитнi збитки, очiкуванi протягом всього строку фiнансового iнструмента, ймовiрно, буде бiльшою, нiж сукупнiсть фiнансових активiв, щодо яких будуть виявленi об'єктивнi ознаки зменшення корисностi згiдно з МСБО 39.

Розкриття iнформацiї

Згiдно з МСФЗ 9 вимагатимуться детальнi розкриття iнформацiї, зокрема щодо кредитного ризику та очiкуваних кредитних збиткiв.

Перехiднi положення

МСФЗ 9 є чинним для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2018 р. або пiзнiше. Дозволяється його дострокове застосування. Компанiя не має намiру застосовувати цей стандарт достроково.

Вимоги щодо класифiкацiї та оцiнки й зменшення корисностi загалом застосовуються ретроспективно (з деякими винятками) шляхом коригування вхiдних залишкiв нерозподiленого прибутку та резервiв на дату першого застосування, i при цьому перерахування показникiв за порiвняльнi перiоди не вимагається.

Компанiя оцiнила потенцiйний вплив застосування МСФЗ 9 на її фiнансову звiтнiсть та резюмує, що застосування МСФЗ 9 не мало впливу на фiнансову звiтнiсть Компанiї на дату переходу.

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клiєнтами"

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клiєнтами" встановлює загальну концептуальну основу для визначення того, чи має бути визнаний дохiд (виручка), в якому розмiрi та коли. Вiн замiнює поточнi iнструкцiї щодо визнання доходу, зокрема, тi, що мiстяться у МСБО 18 "Дохiд", МСБО 11 "Будiвельнi контракти" та КТМФЗ 13 "Програми лояльностi клiєнта".

Надання послуг

Вiдповiдно до МСФЗ 15, загальна величина винагороди за договорами надання послуг буде розподiлятися на всi послуги, що надаються, на основi цiн їх вiдособленого продажу. Цiни вiдокремленого продажу будуть визначатися, виходячи з цiн за прейскурантом, за якими Компанiя надала б данi послуги окремо.

Перехiднi положення

МСФЗ 15 є чинним для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2018 р. або пiзнiше. Суб'єктам господарювання дозволяється його дострокове застосування.

Компанiя не застосовувала достроково МСФЗ 15. За оцiнками компанiї застосування МСФЗ 15 не мало впливу на фiнансову звiтнiсть Компанiї на дату переходу.

МСФЗ 16 "Оренда"

МСФЗ 16 "Оренда" запроваджує єдину модель облiку орендарями договорiв оренди, яка передбачає їх вiдображення на балансi орендаря. Вiдповiдно до цiєї моделi, орендар повинен визнавати актив у формi права користування, що являє собою право використовувати базовий актив, i зобов'язання з оренди, що являє собою обов'язок здiйснювати оренднi платежi. Передбаченi необов'язковi звiльнення вiд вимог Стандарту щодо короткострокової оренди та оренди об'єктiв з низькою вартiстю. Правила облiку для орендодавцiв залишаються аналогiчними до iснуючих, тобто орендодавцi продовжуватимуть класифiкувати оренду як фiнансовий лiзинг або операцiйну оренду.

МСФЗ 16 замiнює дiючi вимоги щодо облiку оренди, включаючи тi, що мiстяться у МСБО 17 "Оренда", КТМФЗ 4 "Визначення, чи мiстить угода оренду", ПКТ-15 "Операцiйна оренда - заохочення" та ПКТ-27 "Оцiнка сутностi операцiй, якi мають юридичну форму угоди про оренду".

Перехiднi положення

Цей стандарт є чинним для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 р. або пiзнiше. Дозволяється дострокове застосування стандарту для суб'єктiв господарювання, якi застосовують МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клiєнтами" на дату першого застосування МСФЗ 16 або до неї.

Компанiя провела кiлькiсну оцiнку впливу застосування МСФЗ 16 на показники своїх активiв i зобов'язань, вiдображенi у фiнансовiй звiтностi. Проведена оцiнка показала, що на пiдприємствi вiдсутнi операцiї з орендованими активами.

4. Дохiд вiд реалiзацiї

тис.грн.

Вид продукцiї 2019 2018 2017

Продаж флюсiв, силiкату натрiю, рiдкого скла 369 294 405 919 278 903

Продаж виробiв iз скла 5 744 15 319 29 613

Усього 375 038 421 238 308 516

За географiчною ознакою виручка в розкритих перiодах визнавалась на територiї України у сумi 103 тис. грн., за територiєю України -272,0 млн. грн.

5. Собiвартiсть реалiзацiї

тис.грн

Показник 2019 2018 2017

Сировина та основнi матерiали 177236 185 563 133 047

Додатковi матерiали - 2 608

Тара та пакувальний матерiал 2503 2 404 4 159

Природний газ 48415 78 803 61 695

Опалення, паро - та водопостачання 15551 12 877 7 469

Витрати на оплату працi 8455 8 479 7 631

Вiдрахування на соцiальнi заходи 1937 1 945 1 743

Витрати на техобслуговування обладнання 17854 14 506 18 629

Цеховi витрати 20415 18 688 10 656

Амортизацiя 4229 3 131 4 857

Усього 296 595 326 396 252 494

6. Адмiнiстративнi витрати

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Витрати на персонал 12464 9 868 8 627

Утримання основних засобiв 58 64 99

Амортизацiя основних засобiв 114 62 59

Iншi 3541 3 403 2983

Всього адмiнiстративних витрат 16 177 13 397 11 768

7. Витрати на збут

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Витрати на транспорт 25775 5 805 14 264

Витрати на персонал 1052 734 610

Амортизацiя основних засобiв 164 121 63

Iншi витрати 5364 26 473 4 068

Всього витрат на збут 32 355 33 133 19 005

8. Iншi операцiйнi доходи

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Продаж оборотних активiв 916 993 1 751

Доходи вiд iнших видiв операцiйної дiяльностi 10094 9 794 8 322

Результат продажу валюти 215 294 183

Усього 11 225 11 081 10 256

9. Iншi операцiйнi витрати, iншi витрати

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Утримання об'єктiв соцiальної сфери - - 539

Собiвартiсть реалiзованих активiв 524 477 1 425

Сплаченi штрафи 62 33 312

Нарахування резерву сумнiвних боргiв 7188 6 057 225

Iншi витрати 17225 17 031 10 042

Усього 24 999 23 598 12 543

10. Фiнансовi доходи та витрати

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Доходи: 74 86 95

Фiнансовi доходи за довгостроковими зобов'язаннями (поворотна фiнансова допомога) 74 86 95

Витрати: (623) (725) (844)

Витрати на вiдсотки за позиками (1) (133) (292)

Фiнансовi витрати за довгостроковими зобов'язаннями (поворотна фiнансова допомога) -

Фiнансовi витрати за довгостроковими зобов'язаннями (пенсiйнi резерви) (622) (592) (552)

11. Податок на прибуток

У фiнансовiй звiтностi оподаткування поточного податку на прибуток показано вiдповiдно до вимог законодавства iз використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинностi станом на звiтну дату.

Порiвняно з минулим роком ставка податку не змiнилась. Ставка податку на прибуток у 2019 роцi та подальших перiодах встановлена на рiвнi 18 %.

Порiвняно з минулим роком ставка податку не змiнилась. Ставка податку на прибуток у 2019 роцi та подальших перiодах встановлена на рiвнi 18 %.

Складовi витрат iз податку на прибуток за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 р., були такими:

тис. грн.

Показник Бухгалтерська база (за даними трансформацiї) Податкова база Тимчасова рiзниця ВПА (-), ВПЗ (+)

(з урахуванням ставки податку 18%)

Нарахування резерву очiкуваних кредитних ризикiв та резерву сумнiвних боргiв - 2 717 (2 717) (489,1)

Основнi засоби 52 399 55 228 (2 829) (509,2)

Вартiсть запасiв 39 22 17 3,1

Усього (995,2)

Вiдповiдно до розрахунку станом на 31.12.2019р. у бухгалтерському облiку повинно бути вiдображено вiдстроченi податковi активи у сумi 995,2 тис. грн.

Аналiз змiн у податкових активах та зобов'язаннях показує, що основнi вiдхилення пов'язанi iз змiною бухгалтерської та податкової баз вартостi основних засобiв, забезпечення на оплату вiдпусток, а також резерву сумнiвних боргiв.

тис. грн.

Показник Податковi рiзницi станом на 31.12.2018 Податковi рiзницi станом на 31.12.2019 Змiни

за рахунок прибутку за рахунок власного капiталу

Резерв сумнiвних боргiв (716,7) (489,1) 227,6 -

Основнi засоби 519,3 (509,2) (1 028,5) -

Вартiсть запасiв 3,1 3,1 - -

Змiни витрат iз податку на прибуток за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 р., були такими:

тис. грн.

Складова витрат Сума у тому числi

зменшення (збiльшення) вiдстрочених податкових активiв Збiльшення (зменшення) вiдстрочених податкових зобов'язань

Поточний податок на прибуток 3 664 ,2 - -

Вiдстрочений податок на прибуток, пов'язаний iз виникненням i сторнуванням тимчасових рiзниць (800,9) (281,6) (519,3)

Усього 2 863,3 - -

Узгодження мiж сумою витрат з податку на прибуток та сумою бухгалтерського прибутку за рiк, що закiнчився 31 грудня 2017 р., 2018 р., 2019 р. помножену на нормативну податкову ставку пiдприємства є таким:

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Прибуток до оподаткування 15 583 35 046 22 213

Податок на прибуток, розрахований за використовуваною ставкою (18%) 2 805 6 308 3 998

Податковi доходи (витрати), якi збiльшують прибуток до оподаткування для розрахунку податку на прибуток 4 774 7 961 (1 039)

Податок на прибуток, розрахований на податковi доходи (витрати), що не пiдлягають вирахуванню (18%) (1 110) 1 433 (191)

Податок на прибуток, розрахований за податковою декларацiєю 3 664 7 741 3 807

Рiзницi мiж витратами (доходами) з податку на прибуток та добутком облiкового прибутку (збитку) на застосовану ставку податку на прибуток пояснюються наявнiстю доходiв та витрат, що не включаються до складу податкових доходiв та податкових витрат з метою розрахунку податкового прибутку, але визнаються в бухгалтерському облiку.

Ефективна ставка податку вiдображає вплив постiйних рiзниць на збiльшення платежiв з податку на прибуток та у звiтних перiодах складала:

тис. грн.

Складова витрат 2019 2018 2017

Поточний податок на прибуток 3 664,2 7 740,9 3 806,5

Вiдстрочений податок на прибуток, пов'язаний iз виникненням i сторнуванням тимчасових рiзниць (800,9) (372,2) 197,2

Усього 2 863,3 7 368,7 4 003,7

Прибуток до оподаткування 15 583 35 046 22 213

Ставка податку 0,18 0,18 0,18

Сума заборгованостi з поточного податку на прибуток становить:

тис. грн.

Стаття звiту про фiнансовий стан 31.12.2019 31.12.2018 31.12.2017

Дебiторська заборгованiсть з податку на прибуток - 53 -

Кредиторська заборгованiсть за податку на прибуток 856 1 431 298

12. Основнi засоби

Вiдповiдно до Г8 МСФЗ 1 <Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi> суб'єкт господарювання, який уперше застосував МСФЗ, може встановити доцiльну собiвартiсть за попереднiми ПСБО для деяких або всiх своїх активiв та зобов'язань, оцiнюючи їх за їхньою справедливою вартiстю на одну певну дату, внаслiдок такої подiї, як приватизацiя або початкова вiдкрита пропозицiя.

Пiдприємство прийняло рiшення i вiдобразило свої основнi засоби за переоцiненою вартiстю станом на 31 грудня 2009 року у перехiдному балансi, що вiдповiдає вимогам МСФЗ (IFRS) 1 <Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi>. Така справедлива вартiсть була прийнята пiдприємством як умовна вартiсть на дату переходу вiдповiдно до параграфу Г5 МСФЗ (IFRS) 1.

Така справедлива вартiсть була прийнята пiдприємством як умовна вартiсть на дату переходу на МСФЗ. Тобто основнi засоби Пiдприємство вiдображає за iсторичною вартiстю (складається iз цiни придбання або вартостi виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд зменшення

Розшифровка вартостi основних засобiв, якi представленi у звiтi про фiнансовий стан

тис. грн.

Перiод Залишкова вартiсть основних засобiв Передплати за основнi засоби Незавершенi капiтальнi iнвестицiї Усього

31.12.2019 51681 10 6324 58 015

Загальнi змiни у структурi основних засобiв за роки, якi закiнчились 31 грудня 2019року.

тис. грн.

Показник Група основних засобiв

Земля Будiвлi та споруди Машини i виробниче обладнання Транспортнi засоби Iнструменти та iнвентар Iншi основнi засоби, у т.ч. iнв. тара Всього

Первiсна вартiсть

Станом на 31.12.2018 920 20 415 58 283 968 1548 295 82 429

Трансферт зi 151 - 1 762 - - - - 1 762

Трансферт зi 152 - - 6 333 29 427 - 6 789

Трансферт зi 153 - - - - - 35 35

Трансферт з 746 24 - - - - 24

Вибуття (списання) - - (59) - (19) (41) (119)

Станом на 31.12.2019 920 22201 64557 997 1956 289 90 920

Амортизацiя та знецiнення

Станом на 31.12.2018 - 6 436 24 602 689 702 74 32 503

Нарахована - 1074 5462 56 186 50 6 828

Коригування - - - - - - 0

Вибуття - - (53) - (19) (20) (92)

Станом на 31.12.2019 - 7 510 30 011 745 869 104 39 239

Балансова вартiсть

31.12.2018 920 13 979 33 681 279 846 221 49 926

31.12.2019 920 14691 34548 251 1087 184 51681

Пiдприємство не має права власностi на землю, на якiй розташованi виробничi та адмiнiстративнi будiвлi, якi складають його основнi виробничi потужностi. Пiдприємство користується цiєю землею на основi <права постiйного користування>, наданого обласною державною адмiнiстрацiєю.

Платежi державi за користування землею здiйснюються Пiдприємством у формi земельного податку

Витрати на амортизацiю основних засобiв розподiленi наступним чином:

тис. грн.

Стаття витрат 2019 2018 2017

Виготовлення продукцiї 6 393 4904 4 857

Адмiнiстративнi витрати 114 62 59

Витрати на збут 152 136 103

Iншi витрати 169 140 115

Усього 6 828 5 242 5 134

Розшифровка незавершених капiтальних iнвестицiй

тис. грн.

Найменування показника Капiтальне будiвництво Придбання (створення) нематерiальних активiв Витрати, пов'язанi з полiпшенням основних засобiв Всього Аванси Всього

1 2 3 4 5 6 7

Залишок на початок року 3 612 - 896 4 508 753 5 261

Надiйшло всього: 2 987 21 5 722 8 730 44 8 774

Вибуло всього, у т.ч. (1 762) (21) (3 965) (5 748) - (5 748)

введено в дiю ОЗ, нематерiальних активiв, iнвестицiйної нерухомостi (1 762) (21) (3 965) (5 748) - (5 748)

лiквiдовано (списано) - - - - - х

Освоєння авансiв одержаних - - - - (131) (131)

Iнше вибуття - - - - (656) (656)

Нараховано резерв (1 029) (137) (1 166) (1 166)

Залишок на кiнець звiтного перiоду 3 808 - 2 516 6 324 10 6 334

Зведенi данi щодо вiдображення вiдповiдно до МСФО у звiтi про фiнансовий стан основних засобiв та нематерiальних активiв представленi у таблицi.

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Вартiсть основних засобiв, у тому числi 51 681 49 926 55 526

Первiсна вартiсть 90 920 82 429 76 217

Знос (39 239) (32 503) (20 691)

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї 6 334 5 261 3 662

Резерв на знецiнення передплати за основнi засоби - - -

Вартiсть нематерiальних активiв 1 467 1 447 -

Первiсна вартiсть 1 469 1 448 -

Знос (2) (1) -

12.1Нематерiальнi активи

Показник 2019 2018 2017

Вартiсть нематерiальних активiв 1467 1447 0

Первiсна вартiсть 1469 1448 0

У т.ч. вартiсть нематерiальних активiв з невизначеним строком корисного використання 1447 1447 0

Знос 2 1 0

Нематерiальнi активи, якi виникають в результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Нематерiальнi активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строк корисного використання нематерiального активу з невизначеним строком використання переглядається щорiчно з метою визначення того, наскiльки прийнятно продовжувати вiдносити цей актив до категорiї активiв iз невизначеним строком корисного використання. Змiна оцiнки строку корисного використання з невизначеного на обмежений у 2019 роцi не здiйснювалася.

13. Знецiнення основних засобiв

На кожну звiтну дату керiвництво оцiнює наявнiсть ознак знецiнення активу. Якщо такi ознаки наявнi, пiдприємство оцiнює суму вiдшкодування активу. Сума вiдшкодування активу є бiльшою iз двох величин: справедливої вартостi активу або одиницi, що генерує грошовi потоки, за мiнусом витрат на реалiзацiю, або вартостi вiд його використання Сума вiдшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштiв i таке надходження коштiв, в основному, не залежить вiд iнших активiв або груп активiв. Це передбачає розрахунок вартостi вiд використання одиниць, що генерують грошовi кошти, на якi вiднесено актив. Розрахунок вартостi вiд використання вимагає вiд пiдприємства розрахунку очiкуваних майбутнiх грошових потокiв вiд одиницi, що генерує грошовi кошти, а також вибору доцiльної ставки дисконту для розрахунку теперiшньої вартостi цих грошових потокiв.

На 31 грудня 2019 керiвництво пiдприємства визнає iснування ознак знецiнення основних засобiв та незавершених капiтальних iнвестицiй. МСБО 36 <Знецiнення активiв> вимагає вiд керiвництва проводити тестування на знецiнення, коли такi ознаки iснують. У груднi 2019 керiвництво розпочало тест на знецiнення та зрозумiло, що багато з факторiв, що входять у модель грошових потокiв для визначення теперiшньої вартостi основних засобiв, схильнi до високого рiвня волатильностi та невизначеностi, в основному через полiтичну та економiчну ситуацiю в Українi як описано у Примiтцi 2 <Умови, в яких працює пiдприємство>. Керiвництво вважає, що використання таких припущень зробить некоректним тест на знецiнення та не слугуватиме його метi. Таким чином, керiвництво вирiшило вiдкласти завершення тестування на знецiнення до того часу, коли волатильнiсть та невизначенiсть стосовно основних припущень зменшиться до прийнятного рiвня.

14. Iнвестицiйна нерухомiсть

До складу iнвестицiйної нерухомостi вiднесенi будiвлi та примiщення, обладнання, утримуванi з метою отримання орендних платежiв, а не для використання у наданнi послуг чи для адмiнiстративних цiлей.

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Вартiсть iнвестицiйної нерухомостi 223 228 240

Первiсна вартiсть 266 266 266

Знос (43) (38) (26)

14.1. Суми, визнанi у звiтi про прибутки чи збитки, щодо iнвестицiйної нерухомостi:

тис. грн.

Показник 31.12.2019 31.12.2018 31.12.2017

Дохiд вiд оренди iнвестицiйної нерухомостi; 48 73 271

Прямi операцiйi витрати (включаючи ремонт i обслуговування), що виникають вiд iнвестицiйної нерухомостi, яка генерує дохiд вiд оренди протягом перiоду; 3 3 20

15. Довгострокова дебiторська заборгованiсть та iншi не поточнi активи

Довгострокова дебiторська заборгованiсть та iншi не поточнi активи представленi виданою поворотною фiнансовою допомогою юридичним особам та виданими працiвникам позиками, середнiй строк погашення яких перевищує 12 мiсяцiв пiсля закiнчення звiтного року (балансовий рахунок 3773).

15.1 Поворотна фiнансова допомога

1) Договорами погашення дебiторської заборгованостi передбачено погашення заборгованостi протягом 2, 3 та 5 рокiв. Для визначення вартостi довгострокової дебiторської заборгованостi за дисконтованою вартiстю була використана ставка дисконтування у розмiрi 12%.

тис. грн.

Найменування Вартiсть станом на 31.12.2017 Вартiсть станом на 31.12.2018 Вартiсть станом на 31.12.2019

Справедлива вартiсть не поточних активiв 108 54 60

Iнша довгострокова дебiторська заборгованiсть 140 70 70

Вiдсотки нарахованi на Iншу дебiторську довгострокову заборгованiсть наростаючим пiдсумком

32

16

10

Справедлива вартiсть поточної частини не поточних активiв 68 68 0

Поточна частина iншої довгострокової дебiторської заборгованостi 70 140 140

Поточна частина вiдсоткiв нарахованих на iншу дебiторську довгострокову заборгованiсть за рiк наростаючим пiдсумком 2 2 0

Сума нарахованого резерву 70 140

Фiнансовi витрати за рiк наростаючим пiдсумком:

Вiд дисконтування виданої фiнансової допомоги (за поточний рiк) - - -

Фiнансовi доходи за рiк наростаючим пiдсумком:

Вiдсотки нарахованi на видану фiнансову допомогу (за поточний рiк) 20 16 6

15.2 Позики працiвникам

Iншi не поточнi активи також представленi виданими працiвникам позиками, середнiй строк погашення яких перевищує 12 мiсяцiв пiсля закiнчення звiтного року. Враховуючи, що сума виданих позик не має суттєвого значення для валюти балансу, перерахунок таких сум до справедливої вартостi не проводився, окрiм значної суми позики, по якiй проведено рекласифiкацiю.

1). Позики, сума яких не має суттєвого значення для валюти балансу. Враховуючи, що сума виданих позик не має суттєвого значення для валюти балансу, перерахунок таких сум по позикам виданим до 2 пiврiччя 2019 року до справедливої вартостi не проводився.

2) На дату балансу проведено рекласифiкацiю позики, строк погашення якої перевищує 12 мiсяцiв пiсля закiнчення звiтного року (балансовий рахунок 3773) у довгострокову (балансовий рахунок 1832). Сума позики, погашення якої проводиться рiвними частинами щомiсяця та строк погашення якої перевищує 12 мiсяцiв пiсля закiнчення звiтного року перерахована до справедливої вартостi (ставка дисконтування 12% рiчних).

тис. грн.

Найменування Вартiсть станом на 31.12.2017 Вартiсть станом на 31.12.2018 Вартiсть станом на 31.12.2019

Справедлива вартiсть не поточних активiв 559 457 406

Iнша довгострокова дебiторська заборгованiсть 760 730 614

Вiдсотки нарахованi на Iншу дебiторську довгострокову заборгованiсть наростаючим пiдсумком 201 273 208

Справедлива вартiсть поточної частини не поточних активiв 225 114 118

Поточна частина iншої довгострокової дебiторської заборгованостi 240 120 125

Поточна частина вiдсоткiв нарахованих на iншу дебiторську довгострокову заборгованiсть наростаючим пiдсумком 15 6 7

Фiнансовi витрати за рiк наростаючим пiдсумком:

Вiд дисконтування виданої фiнансової допомоги (за поточний рiк) 292 133 1

Фiнансовi доходи за рiк наростаючим пiдсумком:

Вiдсотки нарахованi на видану фiнансову допомогу (за поточний рiк) 76 70 66

Сума погашеної заборгованостi (за поточний рiк) 200 150 122

Частка статi <Довгостроковi позики працiвникам> у загальнiй вартостi активiв

тис. грн.

Найменування Вартiсть станом на 31.12.2017 Вартiсть станом на 31.12.2018 Вартiсть станом на 31.12.2019

Довгостроковi позики працiвникам - 6 0

Поточна частина довгострокових позик працiвникам 7 10 6

Довгостроковi позики працiвникам по яким проводиться дисконтування (з урахуванням проведеного дисконтування) 559 457 406

Поточна частина довгострокових позик працiвникам по яким проводиться дисконтування (з урахуванням проведеного дисконтування) 225 114 118

Усього довгостроковi позики працiвникам 559 463 406

Усього поточна частина довгострокових позик працiвникам 232 124 124

Разом довгостроковi позики працiвникам з урахуванням поточної частини позик 791 587 529

Вартiсть активiв 170 679 189 584 196 478

Частка статi <Довгостроковi позики працiвникам> у загальнiй вартостi активiв 0,463% 0,310% 0,269%

16. Запаси

тис. грн.

Найменування 31.12.2019р. 31.12.2018р. 31.12.2017р.

Виробничi запаси 39 857 37 975 17 645

Малоцiннi та швидкозношуванi предмети 148 95 50

Незавершене виробництво 7 630 2 635 2 423

Готова продукцiя 35 806 26 454 30 324

Товари 159 59 79

Усього 83 600 67 218 50 521

17. Торгiвельна та iнша дебiторська заборгованiсть

17.1. Торгiвельна дебiторська заборгованiсть

тис. грн.

Торгiвельна дебiторська заборгованiсть 31.12.2019 31.12.2018 31.12.2017

Розрахунки з покупцями 26 354 31 272 35 140

Резерв сумнiвних боргiв (9 514) (6 462) (625)

Всього 16 840 24 810 34 515

17.2. Iнша дебiторська заборгованiсть

тис. грн.

Iнша дебiторська заборгованiсть 31.12.2019 31.12.2018 31.12.2017

Розрахунки по виданих авансах, в т.ч.: 6 746 9 593 1 868

Сировина та матерiали 6 608 1 230 162

Послуги 139 8 379 1714

Резерв сумнiвних боргiв (1) (16) (8)

Розрахунки з бюджетом 6 975 7 647 7 828

Ут.ч. податок на прибуток - 53

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть, у т.р. 4 654 3 280 1 102

Первiсна вартiсть 31 778 33 004 30 616

Резерв сумнiвних боргiв (27 124) (29 724) (29 514)

Iншi оборотнi активи 1 020 1 254 1 794

Всього 19 395 21 774 12 592

17.3 Розшифровка дебiторської заборгованостi за строками непогашення

тис. грн.

Найменування Загальна сума заборгованостi Термiн виникнення

до 12 мiсяцiв вiд 12 до 18 мiсяцiв вiд 18 до 36 мiсяцiв понад 36 мiсяцiв

Торгiвельна дебiторська заборгованiсть 26 354 17 595 1966 6793 0

18. Оренда (для орендодавця)

Пiдприємством укладено угоди про операцiйну оренду необоротних активiв: будiвель. Загальна вартiсть мiнiмальних орендних платежiв на майбутнiй рiк складає 141,5тис.грн.

19. Змiни у резервах

тис.грн.

Резерв на торгiвельну дебiторську заборгованiсть 2019 рiк 2018 рiк 2017 рiк

Резерв на початок перiоду 6462 625 511

Збiльшення (зменшення) 3 760 5 837 114

Списання активiв за рахунок резерву (708) - -

Резерв на кiнець перiоду 9 514 6 462 625

Резерв на iншу дебiторську заборгованiсть

Резерв на початок перiоду 29 740 29 521 29 444

Збiльшення (зменшення) 56 220 77

Списання активiв за рахунок резерву (2 672) (1) -

Резерв на кiнець перiоду 27 124 29 740 29 521

20. Розкриття iнформацiї щодо використання справедливої вартостi

1. Методики оцiнювання та вхiднi данi, використанi для складання оцiнок за справедливою вартiстю

Товариство здiйснює виключно безперервнi оцiнки справедливої вартостi активiв та зобов'язань, тобто такi оцiнки, якi вимагаються МСФЗ 39 та МСФЗ 13 у звiтi про фiнансовий стан на кiнець кожного звiтного перiоду.

Класи активiв та зобов'язань, оцiнених за справедливою вартiстю Методики оцiнювання Метод оцiнки (ринковий, дохiдний, витратний) Вихiднi данi

Грошовi кошти та їх еквiваленти Первiсна та подальша оцiнка грошових коштiв та їх еквiвалентiв здiйснюється за справедливою вартiстю, яка дорiвнює їх номiнальнiй вартостi Ринковий Офiцiйнi курси НБУ

Депозити (крiм депозитiв до запитання) Первiсна оцiнка депозиту здiйснюється за його справедливою вартiстю, яка зазвичай дорiвнює його номiнальнiй вартостi. Подальша оцiнка депозитiв у нацiональнiй валютi здiйснюється за справедливою вартiстю очiкуваних грошових потокiв Дохiдний (дисконтування грошових потокiв) Ставки за депозитами, ефективнi ставки за депозитними договорами

Борговi цiннi папери Первiсна оцiнка боргових цiнних паперiв як фiнансових активiв здiйснюється за справедливою вартiстю, яка зазвичай дорiвнює цiнi операцiї, в ходi якої був отриманий актив. Подальша оцiнка боргових цiнних паперiв здiйснюється за справедливою вартiстю. Ринковий, дохiдний Офiцiйнi бiржовi курси органiзаторiв торгiв на дату оцiнки, котирування аналогiчних боргових цiнних паперiв, дисконтованi потоки грошових коштiв

Iнструменти капiталу Первiсна оцiнка iнструментiв капiталу здiйснюється за їх справедливою вартiстю, яка зазвичай дорiвнює цiнi операцiї, в ходi якої був отриманий актив. Подальша оцiнка iнструментiв капiталу здiйснюється за справедливою вартiстю на дату оцiнки. Ринковий, витратний Офiцiйнi бiржовi курси органiзаторiв торгiв на дату оцiнки, за вiдсутностi визначеного бiржового курсу на дату оцiнки, використовується остання балансова вартiсть, цiни закриття бiржового курсу

Дебiторська заборгованiсть Первiсна та подальша оцiнка дебiторської заборгованостi здiйснюється за справедливою вартiстю, яка дорiвнює вартостi погашення, тобто сумi очiкуваних контрактних грошових потокiв на дату оцiнки. Дохiдний Контрактнi умови, ймовiрнiсть погашення, очiкуванi вхiднi грошовi потоки

Поточнi зобов'язання Первiсна та подальша оцiнка поточних зобов'язань здiйснюється за вартiстю погашення Витратний Контрактнi умови, ймовiрнiсть погашення, очiкуванi вихiднi грошовi потоки

2. Рiвень iєрархiї справедливої вартостi, до якого належать оцiнки справедливої вартостi

Класи активiв та зобов'язань, оцiнених за справедливою вартiстю 1 рiвень (тi, що мають котирування та спостережуванi) 2 рiвень (тi, що не мають котирувань, але спостережуванi) 3 рiвень (тi, що не мають котирувань i не є спостережуваними) Усього

2018 2019 2018 2019 2018 2019 2018 2019

Дата оцiнки 31.12.18 31.12.19 31.12.18 31.12.19 31.12.18 31.12.19 31.12.18 31.12.19

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги - - - - 24 810 16 840 24 810 16 840

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками: за виданими авансами - - - - 9 593 6 746 9 593 6 746

з бюджетом - - - - 7 647 6 975 7 647 6 975

Грошовi кошти та їх еквiваленти - - - - 18 209 15477 18 209 15477

3. Рух активiв, що оцiнюються за справедливою вартiстю з використанням вихiдних даних 3-го рiвня iєрархiї

Класи активiв, оцiнених за справедливою вартiстю з використанням 3-го рiвня iєрархiї Залишки станом на 31.12.2018 р. Збiльшення (зменшення) Залишки станом на 31.12.2019 р. Стаття (статтi) у прибутку або збитку, у якiй прибутки або збитки визнанi

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 24 810 (7 970) 16 840 -

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками: за виданими авансами 9 593 (2847) 6 746 -

з бюджетом 7 647 (672) 6 975 -

Грошовi кошти та їх еквiваленти 18 209 (2 732) 15 477 -

4. Iншi розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 <Оцiнка справедливої вартостi>

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв в порiвняннi з їх балансовою вартiстю

Класи активiв, оцiнених за справедливою вартiстю з використанням 3-го рiвня iєрархiї Балансова вартiсть Справедлива вартiсть

2018 2019 2017 2018

1 2 3 4 5

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 24 810 16840 24 810 16840

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками:

за виданими авансами 9 593 6 746 9 539 6 746

з бюджетом 7 672 6 975 7 672 6 975

Грошовi кошти та їх еквiваленти 18 209 15 477 18 209 15 477

Справедливу вартiсть дебiторської та кредиторської заборгованостi, а також iнвестицiй неможливо визначити достовiрно, оскiльки немає ринкового котирування цих активiв.

Керiвництво Товариства вважає, що наведенi розкриття щодо застосування справедливої вартостi є достатнiми, i не вважає, що за межами фiнансової звiтностi залишилась будь-яка суттєва iнформацiя щодо застосування справедливої вартостi, яка може бути корисною для користувачiв фiнансової звiтностi.

21. Кошти та їх еквiваленти

Станом на вiдповiдну звiтну дату грошовi кошти пiдприємства представленi наступним чином.

тис. грн.

Перiод Грошовi кошти на поточних рахунках у нацiональнiй валютi Грошовi кошти, розмiщенi на депозитах Грошовi кошти на поточних рахунках у iноземнiй валютi Разом

Станом на 31.12.2017 3 485 3 000 6 712 13 197

Станом на 31.12.2018 2 441 15 700 68 18 209

Станом на 31.12.2019 1 930 11 000 2 547 15 477

2) Протягом2019 рокуцiльовефiнансуваннявiдсутнє.

Вид цiльового надходження 2019 2018 2017

Цiльове фiнансування вiйськовими комiсарiатами - - 32

Цiльове фiнансування додаткових вiдпусток громадянам, якi постраждали внаслiдок Чорнобильської катастрофи - - -

Усього - - 32

22. Суттєвi операцiї в не грошовiй формi

Впродовж 2019 року пiдприємство зробило взаємозалiк дебiторської заборгованостi, яка виникла вiд продажу продукцiї, в сумi 2 223,6 тисяч гривень з визнаними зобов'язаннями перед тим жепiдприємством, що складає 1% валюти балансу та не є суттєвою

23. Необоротнi активи, утримуванi для продажу та групи вибуття

На кiнець 2019 року пiдприємство не має необоротних активiв, утримуваних для продажу

24. Активи у заставi та активи з обмеженим використанням.

Станом на 31 грудня 2019 року,31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року пiдприємство не мало активiв у заставi та активiв з обмеженим використанням.

25. Власний та статутний капiтал

Станом на 31 грудня 2018 та 01 сiчня 2019 року зареєстрований та сплачений капiтал в сумi -109 470,16 грн., який складався з 5 473 508 простих акцiй номiнальною вартiстю 0 гривень 02 копiйки. Неоплаченої частини статутного капiталу немає.

Кiлькiсть акцiй упродовж 2019 року не змiнювалася.

Вiдповiдно до п. 24 МСБО 29 <Фiнансова звiтнiсть в умовах iнфляцiї> на початку першого перiоду застосування цього Стандарту складовi частини власного капiталу (крiм нерозподiленого прибутку та будь-якої дооцiнки) перераховуються з використанням загального iндексу цiн з дати, коли цi складники були внесенi або виникли iншим чином. Перерахований нерозподiлений прибуток обчислюється як балансуюча сума з усiх iнших сум у перерахованому Звiтi про фiнансовий стан.

Тобто, статутний капiтал пiдприємства пiдлягає вiдповiдному коригуванню, яке виконується як добуток вартостi статутного капiталу на загальний iндекс iнфляцiї з дати створення пiдприємства до 31.12.2000 року (у мiжнароднiй практицi вважається, що до цього часу Україна була країною iз гiперiнфляцiйною економiкою).

Проте, враховуючи вимоги дiючого законодавства України стосовно можливостi змiни статутного капiталу тiльки у разi проведення вiдповiдних реєстрацiйних змiн, коригування, якi необхiдно провести згiдно iз МСФЗ 29, не виконувались.

Перелiк акцiонерiв, що володiють пакетом акцiй, номiнальна вартiсть якого складає 20 вiдсоткiв та бiльше статутного капiталу станом на 31 грудня 2019р, наведено нижче:

Акцiонери товариства 31.12.2019р. 31.12.2018р. 31.12.2017р.

ТОВ "Укртрейдiнвестпроект" 37.60756% 37.60756% 37.60756%

Нетяга Володимир Iванович 19.40389% 19.40389% 19.40389%

Осiпов Микола Якович 20.94362% 20.94362% 20.94362%

Iншi 22.04493 % 22.04493 % 22.04493 %

Загальними зборами акцiонерiв, якi вiдбулися 24 квiтня 2019 року (протокол № 27), згiдно п.п. 6.1 було прийняте рiшення про розподiл чистого прибутку за 2018 рiк у сумi 27675 тис грн. по наступним нормативам:

- резервний фонд не нараховувати;

- направити на виплату дивiдендiв суму 6021 тис. грн;

- суму нерозподiленого прибутку, що залишилися направити на розширення та розвиток власної дiяльностi (самофiнансування)

2) Вiдповiдно до Статуту Пiдприємства резервний капiтал повнiстю сформований .

У звiтному перiодi резервний капiтал не змiнювався. Станом на 31.12.2019 вiн складає 594 тис. грн.

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

На 1 сiчня 594 594 594

Нараховане - - -

Використано - - -

На 31 грудня 594 594 594

26. Резерви на виплату пенсiйних зобов'язань

Коригування забезпечень вiдповiдно до пенсiйної програми проведено вкiнцi року перед складанням фiнансової звiтностi за 2019 рiк.

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Усього на 1 сiчня, у тому числi 6 907 6 574 6 137

довгострокова 5 649 5 326 5 054

поточна 1 258 1 248 1 083

Нараховане 1 323 1 764 1 730

Використано 1 655 1 431 1 293

Усього на 31 грудня, у тому числi 6 575 6 907 6 574

довгострокова 5 195 5 649 5 326

поточна 1 380 1 258 1 248

Враховуючи дiюче законодавство України, пенсiйна програма з визначеним внеском здiйснюється за участю працедавцiв України. МСБО (IAS) 19 вимагає, що суб'єктовi господарювання слiд класифiкувати програми за участю кiлькох працедавцiв як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згiдно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межi офiцiйних умов) з врахування своєї пропорцiйної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активiв програми та витрат.

Зважаючи на те, що пiдприємство не може розрахувати свою пропорцiйну частку зобов'язання за визначеними виплатами, активiв програми та витрат, пов'язаних з програмою, облiк програми вiдповiдно до МСБО (IAS) 19 ведеться як програма з визначеним внеском.

Сума майбутнiх виплат пенсiї робiтникам за списком № 1, № 2, № 3 на дату фiнансової звiтностi враховується пiдприємством як резерв на виплати за пенсiйними зобов'язаннями вiдповiдно до вимог МСФО (IAS) 37 <Резерви, умовнi зобов'язання, умовнi активи>.

Сума резерву розраховувалась на дисконтованiй основi, оскiльки такi зобов'язання повиннi бути виконанi через декiлька рокiв пiсля закiнчення перiоду, в якому працiвники виконали вiдповiднi роботи (надали послуги).

Оцiнювання i прогнозування здiйснювалось з використанням базової актуарної моделi, модифiкованої шляхом вживання блоку формування i обробки персонiфiкованих даних (перiод виплати компенсацiї, сума виплати) застрахованих осiб. Розрахунок забезпечень за виплатами по пенсiйним планам здiйснювався наступним чином:

1. Було встановлена кiлькiсть робiтникiв, працюючих у важких умовах та маючих право на достроковий вихiд на пенсiю за списками № 1, № 2 та № 3. У списку були врахованi як працiвники, якi вже вийшли на пенсiю, так i працiвники, якi будуть виходити на пенсiю достроково.

2. Були визначенi розмiри виплат, якi мають бути проведенi у наступних перiодах, i зроблена оцiнка (актуарнi припущення) вiдносно демографiчних змiнних (таких як текучiсть i смертнiсть персоналу) i фiнансових змiнних (таких як майбутнє збiльшення пенсiй), якi впливатимуть на величину витрат при виплатi пенсiй. Загальнi витрати пiдприємства були визначенi як загальна сума на робiтникiв пiльгової категорiї протягом пiльгового пенсiйного перiоду з врахуванням вiрогiдностi дожиття.

3. Суми виплат було продисконтовано методом прогнозованої умовної одиницi для визначення сучасної приведеної вартостi зобов'язань за пенсiйним планом зi встановленими виплатами. Ставка дисконтування 13.5%, вибрана на рiвнi Облiкової ставки НБУ яка дiє на 31.12.19 року.

Розрахунки базуються на прогнозах вiд початку до закiнчення термiну дiї вiдповiдного зобов'язання. Перiод прогнозу прийнятий з 2019 року по 2028 рiк. Коригування резерву проводяться щорiчно.

При розрахунку використовувались наступнi демографiчнi припущення:

- загальний рiвень смертностi за даними Державної служби статистики України по Запорiзькiй областi складає у 2009 р. -1 550,6,у 2010 р. - 1 581,3,у 2011 р. - 1 505,4, у 2012 р. - 1 477,1; 2013 р. - 1 488,9; у 2014 р. - 1569,0; у 2015 р. - 1 595,6; у 2016 р. - 1 611,3; у 2017 р. - 1 604,0, у 2018 р. - 1 626,4 на 100 000 осiб наявного населення. У розрахунку приймався показник 1,56% (((1 550,6+ 1 581,3 + 1 505,4 + 1 477,1 + 1 488,9+1569,0+ 1 595,6 + 1 611,3 + 1 604,0 +1 626,4) : 10) : 100 000 = 0,0156096);

- рiвень дострокового звiльнення штатних працiвникiв пiдприємства (без вiдпрацювання необхiдного пiльгового стажу) - 15%. Враховуючи, що кiлькiсть працiвникiв, якi працюють у теперiшнiй час, незначна, коригування розрахунку кiлькостi таких працiвникiв не проводилось;

- вiк виходу на пенсiю i тривалiсть перебування на пiльговiй пенсiї визначалась на пiдставi довiдок, наданих вiддiлом кадрiв пiдприємства.

27. Короткостроковi кредити банку

На кiнець звiтного перiоду Пiдприємство не має короткострокових кредитiв та овердрафтiв.

28.Торгiвельна та iнша кредиторська заборгованiсть

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями (виплати за пенсiйними резервами) 1 380 1 258 1 248

Торгiвельна кредиторська заборгованiсть 3 821 3 615 5 495

Нарахованi зобов'язання у частинi розрахункiв з бюджетом 1 605 2 091 802

Розрахунки з бюджетом за податком на прибуток 856 1 431 298

Заробiтна плата та соцiальнi внески 3 480 2 893 2 206

Кредиторська заборгованiсть за одержанi аванси 732 1 392 172

Кредиторська заборгованiсть з розрахункiв з учасниками 1 043 873 777

Поточнi забезпечення 2 798 2 107 1 685

Iншi 84 64 95

Доходи майбутнiх перiодiв визнаються вiдповiдно до п. 26 МСБО (IAS) 20 <Облiк державних грантiв i розкриття iнформацiї про державну допомогу> у складi прибутку на систематичнiй основi протягом строку корисного використання об'єкта. На кiнець 2019 року пiдприємство не має доходiв майбутнiх перiодiв.

29. Операцiйна оренда (для орендаря)

Пiдприємством не укладенi договори оренди (або суборенди) будiвель, транспортних засобiв

30. Дивiденди, заборгованiсть учасникам

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

На початок перiоду 873 777 722

Нараховано учасникам за вирахуванням податкiв 6 022 4 105 4 105

Виплачено (5 852) (4 009) (4 050)

На кiнець перiоду 1 043 873 777

31. Забезпечення виплат персоналу

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

На 1 сiчня 2 107 1 685 1 331

Нараховано 6 085 5 279 3 818

Використано (5 394) (4 857) (3 464)

На 31 грудня 2 798 2 107 1 685

32. Умовнi зобов'язання

Судовi процеси.

Вiдповiдно до МСФО (IAS) 37 <Резерви, умовнi зобов'язання та умовнi активи> на пiдприємствi вiдсутнi пiдстави для визнання умовних зобов'язань за судовими процесами.

33. Операцiї iз пов'язаними сторонами

У ходi своєї звичайної дiяльностi Компанiя надає послуги та здiйснює iншi операцiї з пов'язаними сторонами. Вiдповiдно до МСБО (IAS) 24 <Розкриття iнформацiї щодо пов'язаних осiб> сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливiсть контролювати iншу сторону або здiйснює суттєвий вплив на iншу сторону при прийняттi фiнансових та операцiйних рiшень. Пов'язанi сторони включають дочiрнi та асоцiйованi пiдприємства Компанiї, акцiонерiв Компанiї, компанiї, якi спричинюють спiльний суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, членiв основного управлiнського персоналу Компанiї та близьких членiв їх сiмей, членiв Наглядової ради та близьких членiв їх сiмей, а також компанiї, що знаходяться пiд контролем з боку акцiонерiв, або на дiяльнiсть яких останнi суттєво впливають.

До таких пiдприємств в першу чергу належать усi пiдприємства, якi контролюються ПрАТ <Запорiжсклофлюс> або здiйснюють контроль над пiдприємством.

Пов'язаними сторонами пiдприємства є:

Юридичнi особи:

ТОВ <Укртрейдiнвестпроект> ЄДРПОУ 34067094

ТОВ <Торговий будинок Кисень-Постача> ЄДРПОУ 32372349

Фiзичнi особи:

Осiпов М.Я. (власник бiльш нiж 10% акцiй, генеральний директор)

Нетяга В.I. (власник бiльш нiж 10% акцiй, член дирекцiї)

Оселедчик С.Ю. (кiнцевий бенефiцiарний власник)

Мiрiленко Л.М. (кiнцевий бенефiцiарний власник)

Фактичною контролюючими сторонами є Осiпов М.Я., Оселедчик С.Ю., Мiрiленко Л.М., Нетяга В.I

Умови операцiй з пов'язаними сторонами встановлюються на момент їх проведення.

Операцiї з пов'язаними сторонами не обов'язково здiйснюються на ринкових умовах, проте основна частина операцiй Компанiї iз пов'язаними сторонами здiйснюється на ринкових умовах.

У звiтному перiодi iз пов'язаними сторонами вiдбувались наступнi операцiї:

тис. грн.

Показник Сума

Фiнансовi операцiї (юридичним та фiзичним особам) 12913,1

Придбання товарiв (робiт, послуг) -

Продаж готової продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 67,6

Довгострокова позика фiзичнiй особi -

Загальна заборгованiсть пов'язаних сторiн перед пiдприємством станом на 31.12.2019 730

Загальна заборгованiсть пiдприємства перед пов'язаними сторонами станом на 31.12.2019 Вiдсутня

Ключовий управлiнський персонал

Ключовий управлiнський персонал - це особи, якi мають повноваження та є вiдповiдальними, прямо або опосередковано, за планування, керiвництво i контроль за дiяльнiстю Компанiї.

Ключовий управлiнський персонал пiдприємства включає членiв Дирекцiї та Наглядової ради пiдприємства, Голову Ревiзiйної комiсiї Товариства, головного бухгалтера.

У 2019 роцi витрати пiдприємства на винагороду ключовому управлiнському персоналу склали короткостроковi виплати у сумi 5818,5 тис. гривень. Станом на 31 грудня 2019 р. пiдприємство має заборгованостi за виплатами ключовому управлiнському персоналу у розмiрi 387,6 тис. грн.

34. Питання, пов'язанi з охороною довкiлля.

Система заходiв iз дотримання природоохоронного законодавства в Українi знаходиться на етапi розвитку, i позицiя органiв влади щодо його виконання постiйно переглядається У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фiнансовiй звiтностi у тому перiодi, в якому вони виникли. Потенцiйнi зобов'язання, якi можуть виникнути внаслiдок змiни чинних норм та законодавства, а також судових процесiв, не пiддаються оцiнцi, проте можуть мати суттєвий вплив. За поточних правил, якi забезпечують дотримання вимог чинного законодавства, керiвництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслiдок забруднення навколишнього середовища не iснує.

35. Умови, в яких працює пiдприємство

2019 рiк можна охарактеризувати, як рiк, який має багато показникiв ризикiв. Нестабiльнiсть полiтичної та економiчної ситуацiї, що почалась у 2013 роцi та триває, призвела до погiршення стану державних фiнансiв, волатильностi фiнансових ринкiв, нелiквiдностi ринкiв капiталу, пiдвищення темпiв iнфляцiї та девальвацiї нацiональної валюти по вiдношенню до основних iноземних валют та продовжувалася у 2019 роцi.

Офiцiйний темп iнфляцiї в Українi протягом 2019 року уповiльнився та склав приблизно 4,1% (рiчний темп iнфляцiї за 2018 рiк сягнув 9,8%, за 2017 рiк 13,7%).

Девальвацiя нацiональної валюти протягом 2019 року була помiрною. Станом на 31 грудня 2019 рокуофiцiйний обмiнний курс гривнi по вiдношенню до долара США становив23,6862 гривень за 1 долар США (на 31 грудня 2017 року - 27,454979 гривнi за 1 долар США, на 31 грудня 2017 року - 28,067223).В 2019 роцi Нацiональний Банк України (<НБУ>) продовжив послаблення обмежень валютного контролю, що були впровадженi в 2015-2016 роках. Зокрема, обов'язковий продаж визначеної частини надходжень iноземної валюти було скасовано. Перiод погашення заборгованостi за експортно-iмпортними контрактами було збiльшено з 180 до 365 днiв.

Банкiвська система залишається вразливою через недостатню капiталiзацiю, низьку якiсть активiв, викликану економiчною ситуацiєю, знецiнення нацiональної валюти та iншi фактори.

Незважаючи на стабiлiзацiйнi заходи, що вживаються Урядом України з метою пiдтримки банкiвського сектору та забезпечення лiквiдностi українських банкiв i компанiй, iснує невизначенiсть щодо можливостi доступу до джерел капiталу, а також вартостi капiталу для пiдприємства та її контрагентiв, що може вплинути на фiнансовий стан, результати дiяльностi та економiчнi перспективи пiдприємства.

Стабiльнiсть економiки України в значнiй мiрi залежатиме вiд полiтики та дiй уряду, спрямованих на реформування адмiнiстративної та правової систем, а також економiки в цiлому.

36. Операцiйнi ризики

Податкова система

В даний час в Українi дiє ряд законiв i нормативних актiв вiдносно рiзноманiтних податкiв i зборiв, якi стягуються як державними, так i мiсцевими органами влади. Податки, якi застосовуються, включають податок на додану вартiсть, податок на прибуток, ряд податкiв з обороту, нарахування на фонд заробiтної плати, а також iншi податки i збори. Закони, якi регулюють цi податки, часто змiнюються, а їх положення часто нечiткi або не розробленi.

Так, з 01.01.2019 продовжено проведення податкових реформ. При цьому зробити прогнози стосовно впровадження нових правил та їх впливу на фiнансовi потоки пiдприємства зробити неможливо.

У 2019 роцi також проведено змiни у податковому законодавствi. Часто iснують рiзнi точки зору вiдносно тлумачення правових норм серед державних мiнiстерств i органiзацiй (наприклад, податкової служби та її iнспекцiй), що викликає загальну невизначенiсть i створює пiдстави для конфлiктних ситуацiй. Правильнiсть складання податкових декларацiй, а також iншi питання дотримання законодавства, пiдлягають перевiрцi i вивченню з боку ряду контролюючих органiв, якi в законодавчому порядку уповноваженi накладати штрафи та пенi в значних обсягах.

Податковий рiк залишається вiдкритим для податкових перевiрок протягом трьох наступних календарних рокiв, однак за певних обставин цей термiн може бути продовжений. Цi факти створюють набагато серйознiшi податковi ризики в Українi, нiж ризики, якi є типовими для країн з бiльш розвиненими системами оподаткування.

Керiвництво вважає, що дiяльнiсть пiдприємства здiйснюється у повнiй вiдповiдностi з дiючим законодавством, що регулює його дiяльнiсть, i що пiдприємство нарахувало та сплатило всi вiдповiднi податки. У тих випадках, коли iснує невизначенiсть вiдносно сум податкiв до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцiнки керiвництва пiдприємства на основi аналiзу iнформацiї, що є в її розпорядженнi.

Однак не може бути впевненостi у тому, що податковi органи не матимуть iншої думки щодо вiдповiдальностi пiдприємства вiдповiдно до чинного податкового законодавства та не застосують штрафнi санкцiї.

У данiй фiнансовiй звiтностi не були створенi резерви по потенцiйних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

Юридичнi зобов'язання

В ходi звичайної дiяльностi пiдприємство має справу iз судовими позовами та претензiями.

Керiвництво вважає, що максимальна вiдповiдальнiсть по зобов'язаннях, якщо вони виникнуть як наслiдок таких позовiв або претензiй, не буде мати суттєвого негативного впливу на фiнансовий стан або результати майбутнiх операцiй пiдприємства.

Страхування

Витрати пiдприємства на страхування незначнi i включають у себе в основному тiльки обов'язковi види страхування, передбаченi законодавством України. На даний час страхування загальної вiдповiдальностi в Українi не поширене.

37. Цiлi та полiтика управлiння фiнансовими ризиками

Основнi фiнансовi зобов'язання пiдприємства включають довгострокову заборгованiсть (пенсiйнi зобов'язання), торгову та iншу кредиторську заборгованiсть, та iншi короткостроковi зобов'язання. Основна мета цих фiнансових iнструментiв - забезпечити фiнансування дiяльностi пiдприємства. Пiдприємство має рiзнi фiнансовi активи, якi включають переважно торгову та iншу дебiторську заборгованiсть, грошовi кошти та їх еквiваленти, що виникають безпосередньо в ходi господарської дiяльностi пiдприємства.

Основними ризиками, притаманними фiнансовим iнструментам пiдприємства, є валютний ризик, кредитний ризик, ризик лiквiдностi та ризик достатностi капiталу.

Процес управлiння ризиками пiдприємства здiйснюється пiд безпосереднiм щоденним контролем дирекцiї пiдприємства, при цьому всi стратегiчнi рiшення орiєнтованi на своєчасне виявлення вищезазначених ризикiв, їх оцiнку та управлiння. Фiнансовi ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик процентної ставки та iнший цiновий ризик), кредитного ризику та ризику лiквiдностi. Основними цiлями управлiння фiнансовими ризиками є визначення лiмiтiв ризику й нагляд за тим. щоб цi лiмiти не перевищувалися. Управлiння операцiйними та юридичними ризиками має на метi забезпечення належного функцiонування внутрiшнiх процедур та полiтики, що спрямованi на мiнiмiзацiю цих ризикiв.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фiнансовими iнструментами або за контрактом, що може призвести до фiнансових збиткiв. Кредитний ризик виникає в результатi кредитних та iнших операцiй Компанiї з контрагентами, внаслiдок яких виникають фiнансовi активи. Кредитний ризик пiдприємства пов'язаний з невиконанням клiєнтами своїх зобов'язань обмежується балансовою вартiстю торгової дебiторської заборгованостi (Примiтка 17) .

Фiнансовi iнструменти, якi зазнають кредитного ризику, в основному включають довгострокову дебiторську заборгованiсть, поточну торгову дебiторську заборгованiсть та iншу дебiторську заборгованiсть. Станом на 31 грудня 2019 р. максимальний кредитний ризик пiдприємства становив466 тис. грн. (за довгостроковою заборгованiстю),за поточною заборгованiстю 16 840тис. грн. (1 сiчня 2019 р.: 517 тис. грн. та 24 810 тис. грн. вiдповiдно).

Монiторинг та аналiз кредитного ризику здiйснюється окремо за кожним випадком. Кредитнi оцiнки виконуються щодо всiх клiєнтiв, якi хочуть отримати кредит понад встановлений лiмiт

Керiвництво пiдприємства аналiзує непогашену дебiторську заборгованiсть за строками погашення та у подальшому контролює простроченi залишки. Таким чином, керiвництво пiдприємства вважає за необхiдне надавати у цiй фiнансовiй звiтностi iнформацiю про строки прострочення заборгованостi та iншi данi про кредитний ризик.

Максимальний рiвень кредитного ризику вiдображається в балансовiй вартостi фiнансових активiв пiдприємства. Компанiя не вимагає застави по дебiторськiй заборгованостi за товари, роботи, послуги, передоплатi та iнших фiнансових iнструментах. Компанiя створює резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi, який являє собою її оцiнку понесених збиткiв вiд дебiторської заборгованостi за товари, роботи та послуги, передоплати та iншi активи та отриманi векселi. Основнi компоненти цього резерву включають компонент iндивiдуального збитку, який вiдноситься до заборгованостi, що є значною iндивiдуально, а також компонент сукупного збитку, що визначається для груп подiбних активiв. Резерв на покриття збиткiв, що оцiнюються у сукупностi, визначається на основi статистики платежiв за подiбними фiнансовими активами.

На думку керiвництва Пiдприємства, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах пiд знецiнення вiдповiдних активiв.

Ринковий ризик.

Ринковий ризик полягає у тому, що змiни ринкових курсiв, таких як валютнi курси, процентнi ставки i курси цiнних паперiв, будуть впливати на доходи або на вартiсть фiнансових iнструментiв Компанiї.

Пiдприємство наражається на ринковi ризики, що виникають у зв'язку з вiдкритими позицiями

- (а) в iноземних валютах,

- (б) процентних активiв та зобов'язань, якi значним чином залежать вiд загальних та конкретних ринкових змiн,

- (с) цiновий ризик.

Керiвництво встановлює лiмiти сум ризику, що може бути прийнятий пiдприємством, та щоденно контролює їхнє дотримання. Проте застосування такого пiдходу не запобiгає виникненню збиткiв за межами цих лiмiтiв у випадку суттєвих ринкових змiн.

Показана далi чутливiсть до ринкових ризикiв передбачає змiну одного фактору при незмiнностi решти факторiв. На практицi таке трапляється дуже рiдко, i змiни деяких факторiв можуть бути взаємопов'язанi - наприклад, змiни процентних ставок та змiни курсiв обмiну.

Валютний ризик

У Компанiї виникає валютний ризик переважно у зв'язку з закупками деномiнованими в iноземних валютах. Валютою, в яких, головним чином, деномiнованi цi операцiї, є євро.

Українське законодавство обмежує спроможнiсть Компанiї хеджувати свiй валютний ризик, отже, Компанiя не хеджує свiй валютний ризик.

У поданiй нижче таблицi наведено концентрацiю валютного ризику пiдприємства (щодо курсу обмiну гривнi до долара США) станом на кiнець звiтного перiоду:

тис. грн.

Показники 31 грудня 2019 р 31 грудня 2018 р 31 грудня 2017 р

Монетарнi фiнансовi активи 6 79,2 6 48,8 1161,3

Монетарнi фiнансовi зобов'язання - - -

Чиста балансова позицiя 6 79,2 6 48,8 1161,3

У зв'язку з цим валютним ризиком змiцнення чи послаблення долара США на 10% по вiдношенню до гривнi призвело б до збiльшення доходу пiдприємства до оподаткування на679,2 тисяч гривень, вiдповiдно(на 31 грудня 2018 року - на 648,8 тисяч гривень).

Об?рунтовано можливi змiни курсiв обмiну iнших валют не мали б суттєвого впливу на фiнансовi результати пiдприємства.

Цiновий ризик. Пiдприємство не наражається на цiновий ризик у вiдношеннi до фiнансової звiтностi, оскiльки не має значних iнвестицiй в цiннi папери та фiнансовi iнструменти, якi наражали б його на цiновий ризик.

Ризик лiквiдностi. Ризик лiквiдностi - це ризик того, що пiдприємство зiткнеться з труднощами при виконаннi зобов'язань, пов'язаних з фiнансовими зобов'язаннями

Обачнiсть при управлiннi ризиком лiквiдностi передбачає наявнiсть достатньої суми грошових коштiв, а також наявнiсть достатнiх фiнансових ресурсiв для задоволення зобов'язань в момент, коли настає строк їхнього погашення. Управлiння поточною лiквiднiстю пiдприємства здiйснюється шляхом контролю сум дебiторської та кредиторської заборгованостi. Для управлiння лiквiднiстю пiдприємства широко використовується практика передоплати.

Нижче в таблицi поданий аналiз фiнансових зобов'язань за строками погашення на 31 грудня 2019 року:

тис. грн.

Найменування Загальна сума заборгованостi Термiн виникнення

до 12 мiсяцiв вiд 12 до 18 мiсяцiв вiд 18 до 36 мiсяцiв понад 36 мiсяцiв

Торгiвельна кредиторська заборгованiсть на 31.12.2019 3 821 3 821 - - -

38. Управлiння капiталом

Метою пiдприємства при управлiннi капiталом є забезпечення подальшої роботи в якостi безперервно дiючого пiдприємства, щоб приносити прибуток акцiонерам i вигоди iншим зацiкавленим сторонам, а також пiдтримувати оптимальну структуру капiталу для зменшення його вартостi. Для пiдтримки або коригування структури капiталу пiдприємство може коригувати суму дивiдендiв, що виплачуються акцiонерам, повертати капiтал акцiонерам, випускати новi акцiї або продавати активи для зменшення суми боргу.

Як i iншi пiдприємства, що працюють у тiй же галузi, пiдприємство контролює величину капiталу на пiдставi спiввiдношення власних i позикових коштiв. Це спiввiдношення розраховується як чиста сума зобов'язань, роздiлена на загальну суму капiталу, управлiння яким здiйснюється. Чиста сума зобов'язань розраховується з рахуванням суми позикових коштiв (включаючи поточнi i довгостроковi позиковi кошти, показанi у звiтi про фiнансовий стан) мiнус грошовi кошти та їх еквiваленти. Загальна сума капiталу, управлiння яким здiйснює пiдприємство, дорiвнює власному капiталу, показаному в звiтi про фiнансовий стан.

ПрАТ <Запорiжсклофлюс> ще не визначило оптимальне для себе спiввiдношення власних i позикових коштiв.

тис. грн.

Показник 31.12.2019 31.12.2018 31.12.2017

Чиста сума зобов'язань 20 138 19 943 17 984

Усього капiталу 176 340 169 641 152 695

Спiввiдношення зобов'язань та капiталу, % 11,4 11,8 11,8

39. Припущення щодо функцiонування пiдприємства у найближчому майбутньому

Дана фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi припущення про безперервнiсть дiяльностi пiдприємства. Припущення стосовно функцiонування пiдприємства у найближчому майбутньому зроблено на пiдставi розрахунку, який охоплює 12 мiсяцiв вiд звiтної дати.

Незважаючи на те, що у найближчому майбутньому пiдприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабiльної економiки в країнi, фiнансова звiтнiсть пiдприємства пiдготовлена виходячи iз припущення про його функцiонування в майбутньому, яке передбачає спроможнiсть пiдприємства реалiзовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ходi здiйснення звичайної дiяльностi.

Таким чином, фiнансова звiтнiсть не мiстить яких-небудь коригувань вiдображених сум активiв, якi були б необхiднi, якби пiдприємство було неспроможне продовжувати свою дiяльнiсть в майбутньому i якби пiдприємство реалiзовувало свої активи не в ходi звичайної дiяльностi.

40. Подiї пiсля дати балансу

Подiя пiсля дати балансу - це подiя, яка вiдбувається мiж датою балансу i датою затвердження керiвництвом фiнансової звiтностi, пiдготовленої до оприлюднення.

Подiї пiсля дати балансу до дати затвердження фiнансової звiтностi, якi б вимагали коригування даних фiнансової звiтностi чи розкриття iнформацiї поточного року - вiдсутнi .

Генеральний директор М.Я. Осiпов

Головний бухгалтер В.О. Безкiш

Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсклофлюс"

Додаток до Примiток до фiнансових звiтiв ПрАТ "Запорiжсклофлюс"

за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року.

У зв'язку iз тим, що пiсля дати випуску фiнансової звiтностi та дати оприлюднення вiдбулись значнi подiї ПрАТ "Запорiжсклофлюс" вирiшило випустити додаток до Примiток до фiнансових звiтiв за 2019 рiк.

Дата випуску цих додаткових примiток 17.03.2020року.

Додаток до п. 39. Припущення щодо функцiонування пiдприємства у найближчому майбутньому

Пiдприємство розглядало питання стосовно розвитку фiнансової кризи в Українi та в свiтi у 2020 роцi та ризику розповсюдження вiрусу COVID-19.

Загальнi карантиннi заходи боротьби iз непоширення пандемiї можуть мати негативнi наслiдки, вимушене сповiльнення економiки та суттєву втрату прибуткiв пiдприємств. Специфiка технологiї пiдприємств, якi споживають продукцiю ПрАТ <Запорiжсклофлюс>, не дозволяє зупиняти такi пiдприємства. Додатковим чинником є зростання курсу iноземної валюти, що стимулює експорт. Такi чинники сприяють подальшiй господарськiй дiяльностi пiдприємства.

Незважаючи на iснуючу невизначенiсть, пов'язану iз змiною економiчної ситуацiї та песимiстичними прогнозами розвитку свiтової та нацiональної економiки, управлiнський персонал вважає, що пiдприємство буде продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Такi висновки базуються на припущеннях, що НБУ i Мiнфiн продовжать зберiгати помiрну фiскальну i монетарну полiтику, що дасть певне пом'якшення та рiвновагу економiчної ситуацiї в країнi. За економiчними розрахунками уже у другiй половинi цього року очiкується вiдновлення економiчного зростання та його прискорення в наступнi роки.

Пiдприємство докладає зусиль для подолання кризи та досягнення показникiв, достатнiх для можливостi обслуговувати свої зобов'язання.

Додаток до 40. Подiї пiсля дати балансу

Пiдприємство розглядає поширення у 2020 роцi пандемiї COVID-19як не коригувальну подiю, тому що розмiр впливу подiї на майбутнi перiоди визначити не можливо.

Урядом України та органами мiсцевого самоврядування для убезпечення громадян вiд поширення хвороби вживаються заходи щодо запобiгання виникнення та поширення коронавiрусної хвороби. Виробничi потужностi пiдприємства розташованi в регiонах, якi особливо не постраждали внаслiдок епiдемiї.

Управлiнським персоналом розглядався вплив суджень управлiнського персоналу щодо облiкових оцiнок, зокрема впливу пандемiї COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходiв на невизначенiсть оцiнки та розкриття у фiнансовiй звiтностi iнформацiї, пов'язаної з вiдповiдними облiковими оцiнками.

На думку управлiнського персоналу для нашого пiдприємства пандемiя COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходiв може спричинити непрямий фiнансовий вплив на дiяльнiсть. У даний час ми проводимо аналiз впливу пандемiї на покупцiв та постачальникiв, що може призвести до зростання витрат чи зниження доходiв, необхiдностi перерахунку забезпечень.

Генеральний директор М.Я. Осiпов

Головний бухгалтер В.О. Безкiш

**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Аудиторська фiрма "Капiтал Аудит" |
| 2 | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 1 - аудитори |
| 3 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 38520462 |
| 4 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 69035, м. Запорiжжя, пр. Ленiна, 170-Б, прим. № 1 |
| 5 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | № 4549 |
| 6 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | номер: № 0761, дата: 22.02.2018 |
| 7 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2019 по 31.12.2019 |
| 8 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 - немодифікована |
| 9 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** | Ми звертаємо Вашу увагу на додатки до пунктiв № 39, № 40 Примiток до цiєї фiнансової звiтностi стосовно iснування невизначеностi, що може вплинути на майбутнi операцiї, можливiсть вiдшкодування вартостi активiв Пiдприємства та спроможнiсть Пiдприємства обслуговувати та платити за своїми боргами по мiрi настання термiнiв їх погашення, у зв'язку iз розвитком фiнансової кризи в Українi та в свiтi у 2020 роцi та ризиком розповсюдження вiрусу COVID-19.  Нашу думку не було модифiковано щодо цього питання. |
| 10 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 13/15, дата: 21.09.2015 |
| 11 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 08.01.2020, дата закінчення: 27.03.2020 |
| 12 | **Дата аудиторського звіту** | 27.03.2020 |
| 13 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 50 000,00 |
| 14 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| АУДИТОРСЬКИЙ ЗВIТ (ЗВIТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  щодо повного пакету фiнансової звiтностi  Приватного акцiонерного товариства "Запорiжсклофлюс"  за 2019 рiк  Власникам цiнних паперiв  ПрАТ "Запорiжсклофлюс"  Нацiональнiй комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку  1. Звiт щодо аудиту фiнансової звiтностi  Думка  Ми провели аудит фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства "Запорiжсклофлюс", що складається з Балансу (Звiту про фiнансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд), Звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом) та Звiту про власний капiтал за рiк, що закiнчився зазначеною датою, i примiток до фiнансової звiтностi, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик.  На нашу думку, фiнансова звiтнiсть, що додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах, фiнансовий стан компанiї на 31 грудня 2019 року, її фiнансовi результати i грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ) та вiдповiдає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 № 996 щодо складання фiнансової звiтностi.  Основа для думки  Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту (МСА). Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до компанiї згiдно з Кодексом етики професiйних бухгалтерiв Ради з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.  Пояснювальний параграф  Ми звертаємо Вашу увагу на додатки до пунктiв № 39, № 40 Примiток до цiєї фiнансової звiтностi стосовно iснування невизначеностi, що може вплинути на майбутнi операцiї, можливiсть вiдшкодування вартостi активiв Пiдприємства та спроможнiсть Пiдприємства обслуговувати та платити за своїми боргами по мiрi настання термiнiв їх погашення, у зв'язку iз розвитком фiнансової кризи в Українi та в свiтi у 2020 роцi та ризиком розповсюдження вiрусу COVID-19.  Нашу думку не було модифiковано щодо цього питання.  Iнша iнформацiя  Iнша iнформацiя складається iз iнформацiї, яка мiститься у Звiтi керiвництва (Звiтi з управлiння) за 2019 рiк за винятком Звiту про корпоративне управлiння, який є складовою частиною цього звiту, була отримана до дати Звiту аудитора. Iнша iнформацiя не є окремою фiнансовою звiтнiстю та нашим звiтом аудитора щодо неї.  Вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю несе управлiнський персонал компанiї.  Нашадумкащодофiнансовоїзвiтностiнепоширюєтьсянаiншуiнформацiютаминеробимовисновкузбудь-якимрiвнемвпевненостiщодоцiєїiншоїiнформацiї.  Узв'язкуз нашимаудитомфiнансовоїзвiтностi нашоювiдповiдальнiстю єознайомитисязiншоюiнформацiєю,iдентифiкованоювище,таприцьомурозглянути,чиiснуєсуттєваневiдповiднiстьмiжiншоюiнформацiєюiфiнансовоюзвiтнiстюабонашимизнаннями,отриманимипiдчасаудиту,абочицяiншаiнформацiямаєвиглядтакої,щомiститьсуттєвевикривлення.  Якщонаосновiпроведеноїнамироботистосовноiншоїiнформацiї,отриманоїдодатизвiтуаудитора,мидоходимовисновку,щоiснуєсуттєвевикривленняцiєїiншоїiнформацiї,мизобов'язанiповiдомитипроцейфакт.  На основi проведеної нами роботи стосовно iншої iнформацiї, отриманої до дати Звiту незалежного аудитора, ми не виявили таких фактiв, якi потрiбно було б включити до звiту. Звiт з управлiння було складено вiдповiдно до вимог законодавства i цей звiт узгоджується з фiнансовою звiтнiстю за 2019 рiк.  Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за фiнансову звiтнiсть  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗта за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.  При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати компанiю чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому.  Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування компанiї  Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi  Нашими цiлями є отримання об?рунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудитора, що мiстить нашу думку. Об?рунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як об?рунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi  Виконуючи аудит вiдповiдно до вимог МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крiм того, ми:  - iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;  - отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю;  - оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та об?рунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;  - доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та, на основi отриманих аудиторських доказiв, робимо висновок, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, якi поставили б пiд значний сумнiв можливiсть компанiї продовжити безперервну дiяльнiсть. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в своєму звiтi аудитора до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудитора. Втiм майбутнi подiї або умови можуть примусити компанiю припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.  - оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного вiдображення.  Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, iнформацiю про запланований обсяг i час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi суттєвi недолiки заходiв внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.  Ми також надаємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали вiдповiднi етичнi вимоги щодо незалежностi, та повiдомляємо їм про всi стосунки й iншi питання, якi могли б об?рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежнiсть, а також, де це застосовно, щодо вiдповiдних застережних заходiв.  2. Звiт щодо вимог iнших законодавчих та нормативних актiв  2.1. Виконання вимог, передбачених ч. 2 ст. 74 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 р. № 514.  Пiд час перевiрки аудиторами не були виявленi факти, якi б вказували на те, що фiнансова звiтнiсть за 2019 р. складена на пiдставi недостовiрних та неповних даних про фiнансово-господарську дiяльнiсть Пiдприємства.  Пiд час перевiрки аудиторами не були виявленi факти порушення законодавства пiд час проведення фiнансово-господарської дiяльностi, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського облiку та подання фiнансової звiтностi.  2.2. Виконання вимог Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 № 3480.  Iнша iнформацiя складається iз iнформацiї у Звiтi про корпоративне управлiння за фiнансовий рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звiту керiвництва (далi - Iнша iнформацiя).  Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за Iншу iнформацiю.  Управлiнський персонал компанiї несе вiдповiдальнiсть за пiдготовку Iншої iнформацiї вiдповiдно до законодавства.  Управлiнський персонал та тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, зобов'язанi забезпечити, щоб Звiт керiвництва разом iз Звiтом про корпоративне управлiння вiдповiдали вимогам, передбаченим Законом України "Про бухгалтерський облiк в Українi" вiд 16.07.1999 № 996 та Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 № 3480 (далi - Закон про цiннi папери).  Вiдповiдальнiсть аудитора за перевiрку Iншої iнформацiї  Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю та ми не робимо висновку з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю, iдентифiкованою вище, та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя має вигляд такої, що мiстить суттєве викривлення.  Якщо на основi проведеної нами роботи стосовно iншої iнформацiї, отриманої до дати звiту аудитора, ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт.  Нашим обов'язком вiдповiдно до вимог Закону про цiннi папери також є надання висновку щодо iнформацiї, зазначеної у Звiтi про корпоративне управлiння, а саме узгодження такої iнформацiї з фiнансовою звiтнiстю та нашими знаннями, отриманими пiд час перевiрки корпоративних та статутних документiв за звiтний перiод.  Висновок щодо iнформацiї, зазначеної у Звiтi про корпоративне управлiння  На пiдставi роботи, проведеної пiд час аудиту, на нашу думку, Звiт про корпоративне управлiння пiдготовлено вiдповiдно до вимог, викладених у частинi 3 ст. 40-1 Закону про цiннi папери.  Вiдповiдно до додаткових вимог Закону про цiннi папери ми повiдомляємо, що iнформацiя у Звiтi про корпоративне управлiння стосовно:  - опису основних характеристик внутрiшнього контролю i управлiння ризиками пiдприємства,  - перелiку осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй пiдприємства,  - будь-яких обмежень прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах пiдприємства,  - про порядок призначення та звiльнення посадових осiб пiдприємства,  - повноваження посадових осiб пiдприємства  узгоджується iз iнформацiєю, яка мiститься у фiнансовiй звiтностi, та нашими знаннями, отриманими пiд час перевiрки корпоративних та статутних документiв за звiтний перiод, що закiнчився 31.12.2019 року.  Крiм того, пiд час аудиту Звiту про корпоративне управлiння ми перевiрили, що iнформацiя, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону про цiннi папери, а саме:  - посилання на власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується пiдприємство, або на кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння, який пiдприємство добровiльно вирiшило застосовувати з розкриттям вiдповiдної iнформацiї про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги.  - про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв) та загальний опис прийнятих на зборах рiшень,  - про персональний склад Наглядової ради та колегiального виконавчого пiдприємства, їхнiх комiтетiв (за наявностi), iнформацiю про проведенi засiдання та загальний опис прийнятих на них рiшень  розкрита у звiтi про корпоративне управлiння повнiстю у вiдповiдностi до вимог ст. 40-1 Закону про цiннi папери.  Основнi вiдомостi про аудиторську фiрму  Аудит проведено Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Аудиторська фiрма "Капiтал Аудит", номер реєстрацiї в Реєстрi аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi 4549.  Партнером завдання з аудиту, результатом  якого є цей звiт незалежного аудитора, є Черноус О.М. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.  Вiд iменi ТОВ "АФ "Капiтал Аудит" аудитор Дядюра I.Г. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  69035, м. Запорiжжя, пр. Соборний, 170Б, прим. № 1,  тел. (061) 213-17-45  27 березня 2020 року | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Твердження щодо рiчної iнформацiї: Керiвництво ПрАТ "Запорiжсклофлюс", вiд iменi осiб, що здiйснюють управлiнськi функцiї та пiдписують рiчну iнформацiю емiтента, заявляє про те, що, наскiльки це їм вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть, пiдготовлена вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi, що вимагається згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента, а також про те, що звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан емiтента, разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарськiй дiяльностi. Вiд iменi керiвництва - Генеральний директор Осiпов Микола Якович.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| 1 | 2 | 3 |
| 24.04.2019 | 25.04.2019 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 24.04.2019 | 25.04.2019 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |