Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Генеральний директор		Кутузов Сергій Володимирович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
		24.04.2018
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів
за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

2. Організаційно-правова форма емітента

3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

00196204

4. Місцезнаходження емітента

69600 Запорізька область м. Запоріжжя Північне шосе, 20

5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(061)289-51-10 (061)289-51-41

6. Електронна поштова адреса емітента

graphite@ukrgrafit.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії			24.04.2018
			(дата)
2. Річна інформація опублікована у	№ 80(2833) Бюлетень "Відомості НКЦПФР"		26.04.2018
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)		(дата)
3. Річна інформація розміщена на сторінці	www.ukrgrafit.zp.ua/інформація-до-оприлюднення	в мережі Інтернет	25.04.2018
	(адреса сторінки)		(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) Інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	X
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	

23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	

34. Примітки

В складі річного звіту відсутні:

п. 3 Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб - за звітний період емітент не приймав участі у створенні юридичних осіб.
п. 4 Інформація щодо посади корпоративного секретаря - на кінець звітного періода емітент не мав посади корпоративного секретаря. Цю функцію в Товаристві виконує відділ з акціонування та роботи з цінними паперами.
п. 5 Інформація про рейтингове агенство - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингових агенцій.
п. 6 Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) - для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється.
п. 10 Інформація про дивіденди - для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється.
п. 11 Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент - для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється.
п. 12 Відомості про цінні папери емітента:
2) Інформація про облігації емітента - за звітний період випусків облігацій емітента не реєструвалося.
3) Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.
4) Інформація про похідні цінні папери - за звітний період випусків похідних цінних паперів не реєструвалося.
5) Інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду - за звітний період викупу (продажу раніше викуплених товариством акцій) власних акцій не відбувалося.
п. 13 Опис бізнесу - для приватних акціонерних товариств ця форма не заповнюється.
п. 14 Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
8) Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - за звітний період емітент не надавав згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.
п. 15 Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів - за звітний період випусків боргових цінних паперів емітента не реєструвалося.
п. 18 Інформація про випуски іпотечних облігацій - за звітний період емітент не випускав іпотечних облігацій.
п. 19 Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття (1-5) - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.
п. 20 Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.
п. 21 Інформація про випуски іпотечних сертифікатів - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.
п. 22 Інформація щодо реєстру іпотечних активів - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.
п. 23 Основні відомості про ФОН - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.
п. 24 Інформація про випуски сертифікатів ФОН - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.
п. 25 Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.
п. 26 Розхрахунок вартості чистих активів ФОН - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.
п. 27 Правила ФОН - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.
п. 29 Текст аудиторського висновку (звіту) - приватні акціонерні товариства цю форму не подають.
п. 30 Річна фінансова звітність - за звітний період емітент річну фінансову звітність за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку не складав.
п. 32 Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) - за звітний період випусків боргових цінних паперів емітента не реєструвалося.
п. 33 Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - за звітний період емітент не випускав цільові облігації.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

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

Виписка з ЄДР

3. Дата проведення державної реєстрації

27.09.1994

4. Територія (область)

Запорізька область

5. Статутний капітал (грн)

233958975.00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0.000

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

0.000

8. Середня кількість працівників (осіб)

2224

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

27.90	ВИРОБНИЦТВО ІНШОГО ЕЛЕКТРИЧНОГО УСТАТКОВАННЯ
23.20	ВИРОБНИЦТВО ВОГНЕТРИВКИХ ВИРОБІВ
23.99	ВИРОБНИЦТВО НЕМЕТАЛЕВИХ МІНЕРАЛЬНИХ ВИРОБІВ, Н. В. І. У.

10. Органи управління підприємства

1. Загальні збори акціонерів - вищий орган Товариства.
2. Наглядова рада - орган, який здійснює захист прав акціонерів та в межах компетенції, визначеної Статутом, контролює та регулює діяльність Дирекції.
3. Дирекція - колегіальний виконавчий орган Товариства.

11. Банки, що обслуговують емітента

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

ПАТ "Сітібанк"

2) МФО банку

300584

3) Поточний рахунок

26000200400356

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

АТ "Райффайзен Банк Аваль"

5) МФО банку

380805

6) Поточний рахунок

26002570923

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Медична практика	№ 281702 Серія АЕ	25.12.2013	Міністерство охорони здоров'я України	. .
Опис	Термін дії ліцензії встановлено: необмежений.			
Придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	№ 299305 Серія АЕ	03.08.2015	Державна служба України з контролю за наркотиками	23.07.2020
Опис	Після закінчення дії ліцензії емітент планує продовження терміну дії виданої ліцензії.			

Проектування, монтаж, технічне обслуговування засобів протипожежного захисту та систем опалення, оцінка протипожежного стану об'єктів	№ 593369 Серія АВ	25.05.2012	Державна інспекція техногенної безпеки України	. .
Опис	Термін дії ліцензії встановлено: необмежений.			
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації	№ 527623 Серія АЕ	14.11.2014	Міністерство освіти і науки України	22.09.2019
Опис	Після закінчення дії ліцензії емітент планує продовження терміну дії виданої ліцензії.			
Надання послуг з охорони власності та громадян	№ 032448 Серія АД	17.07.2012	Міністерство внутрішніх справ України	. .
Опис	Термін дії ліцензії встановлено: необмежений.			
Встановлення режиму роботи об`єктів торгівлі та сфери послуг	№ 119	14.05.2012	Запорізька міська рада. Районна адміністрація по Орджонікідзевському району	. .
Опис	Термін дії дозволу встановлено: безстроково.			
Встановлення режиму роботи об`єктів торгівлі та сфери послуг	№ 120	14.05.2012	Запорізька міська рада. Районна адміністрація по Орджонікідзевському району	. .
Опис	Термін дії дозволу встановлено: безстроково.			
Встановлення режиму роботи об`єктів торгівлі та сфери послуг	№ 121	14.05.2012	Запорізька міська рада. Районна адміністрація по Орджонікідзевському району	. .
Опис	Термін дії дозволу встановлено: безстроково.			
Встановлення режиму роботи об`єктів торгівлі та сфери послуг	№ 122	14.05.2012	Запорізька міська рада. Районна адміністрація по Орджонікідзевському району	. .
Опис	Термін дії дозволу встановлено: безстроково.			
Встановлення режиму роботи об`єктів торгівлі та сфери послуг	№ 123	14.05.2012	Запорізька міська рада. Районна адміністрація по Орджонікідзевському району	. .
Опис	Термін дії дозволу встановлено: безстроково.			
Встановлення режиму роботи об`єктів торгівлі та сфери послуг	№ 126	16.05.2012	Запорізька міська рада. Районна адміністрація по Орджонікідзевському району	. .
Опис	Термін дії дозволу встановлено: безстроково.			
На експлуатацію радіоелектронного засобу аналогового ультракороткохвильового радіотелефонного зв`язку сухопутної рухомої служби	№ БС150-23-0418148	24.11.2017	Український державний центр радіочастот	01.12.2022
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	№ 2310137200-16	16.06.2014	Міністерство екології та природних ресурсів України	16.06.2021
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатувати устаткування підвищеної небезпеки при виробництві іншого електричного устаткування - посудини, що працюють під тиском понад 0,05 МПа	№ 157.13.23-27.90	27.02.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	27.02.2018
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Виконувати роботи підвищеної небезпеки при виробництві іншого електричного устаткування	№ 394.13.23	03.06.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області.	03.05.2018
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Виконувати роботи підвищеної небезпеки - зберігання балонів із стисненим, зрідженим, вибухонебезпечним та інертним газом	№ 596.13.23	21.08.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	21.08.2018
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатувати устаткування підвищеної небезпеки при виробництві іншого електричного устаткування	№ 486.13.23	15.07.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України.	15.07.2018

			Територіальне управління державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Виконувати випробування електричного устаткування електричних станцій та мереж, технологічного електрообладнання напругою понад 1000 В	№ 1035.13.30	07.10.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України	06.10.2018
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатувати машини, механізми, устаткування підвищеної небезпеки - технологічне електрообладнання напругою понад 1000 В	№ 789.13.23	28.10.2013	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	28.10.2018
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатувати машини, механізми, устаткування підвищеної небезпеки - технологічне устаткування, лінійні частини та їх елементи систем газопостачання природним газом суб'єктів господарювання, а також газовикористовуюче обладнання потужністю понад 100 кВт	№ 028.14.23	15.01.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління Державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	15.01.2019
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатувати машини, механізми, устаткування підвищеної небезпеки - вантажопідіймальні крани і машини	№ 029.14.23	15.01.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління Державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	15.01.2019
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатувати машини, механізми, устаткування підвищеної небезпеки - вантажопідіймальні крани і машини	№ 030.14.23	15.01.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління Державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	15.01.2019
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатувати машини, механізми, устаткування підвищеної небезпеки - вантажопідіймальні крани і машини	№ 031.14.23	15.01.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління Державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	15.01.2019
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатувати машини, механізми, устаткування підвищеної небезпеки - технологічні транспортні засоби	№ 043.14.23	22.01.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління Державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	22.01.2019
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатувати машини, механізми, устаткування підвищеної небезпеки - технологічні транспортні засоби	№ 044.14.23	22.01.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління Державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	22.01.2019
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатувати машини, механізми, устаткування підвищеної небезпеки - технологічні транспортні засоби	№ 045.14.23	22.01.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління Державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	22.01.2019
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Виконувати роботи підвищеної небезпеки - ремонт, технічне обслуговування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки	№ 943.14.23	29.12.2014	Державна служба гірничого нагляду та промислової безпеки України. Територіальне управління Державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України у Запорізькій області	29.12.2019
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			

Виконувати роботи підвищеної небезпеки - роботи в зонах дії струму високої частоти	№ 090.16.23	04.03.2016	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області	04.03.2021
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Виконувати роботи підвищеної небезпеки - монтаж, демонтаж, налагодження, ремонт, технічне обслуговування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки - вантажопідіймальних кранів і машин, підйомників	№ 533.16.23	09.08.2016	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області	09.08.2021
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	№ 2310137200-16а	20.12.2017	Міністерство екології та природних ресурсів України	20.12.2024
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
На викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	№ 2310137200-16б	28.11.2016	Міністерство екології та природних ресурсів України	28.11.2023
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки - устаткування, пов'язане з використанням небезпечних або шкідливих речовин - установка для приймання гранульованого пеку, 2016 р.в.	№ 002.17.23	04.01.2017	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області	03.01.2022
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Виконання роботи підвищеної небезпеки - ремонт, технічне обслуговування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки: устаткування, пов'язаного з використанням небезпечних або шкідливих речовин	№ 004.17.23	04.01.2017	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області	03.01.2022
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки - технологічне устаткування, лінійні частини та їх елементи систем газопостачання природним газом	№ 078.17.23	22.02.2017	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області	21.02.2022
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Виконання роботи підвищеної небезпеки - технічний огляд, випробування вантажопідіймальних кранів та машин	№ 139.17.30	09.10.2017	Державна служба України з питань праці	09.10.2022
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Виконання роботи підвищеної небезпеки - монтаж, демонтаж, налагодження, ремонт, технічне обслуговування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки: газовикористовуючого обладнання потужністю понад 100 кВт.	№ 226.17.23	24.04.2017	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області	23.04.2022
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки - технологічне устаткування, лінійні частини та їх елементи систем газопостачання природним газом.	№ 227.17.23	24.04.2017	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області	23.04.2022
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки - вантажопідіймальні крани і машини, підйомники	№ 297.17.23	06.06.2017	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області	05.06.2022
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки - ліфти.	№ 423.17.23	02.08.2017	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області	01.08.2022
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Виконання роботи підвищеної небезпеки - монтаж, демонтаж, налагодження, ремонт, технічне обслуговування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки: посудин, що працюють під тиском понад 0,05МПа.	№ 424.17.23	02.08.2017	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області	01.08.2022
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Експлуатування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки - посудин, що працюють під тиском понад 0,05Мпа	№ 460.17.23	21.08.2017	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області	20.08.2022

Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			
Виконання робіт підвищеної небезпеки - роботи в діючих електроустановках напругою понад 1000В.	№ 615.17.23	13.11.2017	Державна служба України з питань праці. Головне управління держпраці у Запорізькій області.	12.11.2022
Опис	Після закінчення дії дозволу емітент планує продовження терміну дії виданого дозволу.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1. Посада.

Генеральний директор

2. Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи.

Кутузов Сергій Володимирович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи.

4. Рік народження**.

1955

5. Освіта**.

Вища. ДДУ, ф-т "Двигуни літальних апаратів", ЗТУ, ф-т "Фінанси", кандидат технічних наук.

6. Стаж роботи (років)**.

45

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.

ПрАТ "Укрграфіт" - Генеральний директор.

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.

25.04.2017 на 1 рік

9. Опис.

Дирекція є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, що передбачає її відповідальність за реалізацію цілей, стратегії та політики Товариства. Загальне керівництво роботою Дирекції ПрАТ "Укрграфіт" здійснює Генеральний директор. До компетенції Генерального директора відносяться усі питання діяльності ПрАТ "Укрграфіт" окрім тих, що згідно з чинним законодавством, Статутом Товариства або рішенням Загальних зборів акціонерів (вищого органу Товариства) віднесені до виключної компетенції іншого органу Товариства. Інші посади на інших підприємствах не обіймає. Зазначеною особою згоди на розкриття паспортних даних не надано. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п`яти років: ПрАТ "Укрграфіт" - Генеральний директор. Загальний стаж роботи - 45 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада.

Директор з економіки та фінансів

2. Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи.

Бондар Людмила Вікторівна

3. Ідентифікаційний код юридичної особи.

4. Рік народження**.

1961

5. Освіта**.

Вища. ЗДІА, ф-т "Промислове та цивільне будівництво"; ЗТУ, ф-т "Фінанси"

6. Стаж роботи (років)**.

39

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.

ПрАТ "Укрграфіт" - Директор з економіки та фінансів.

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.

25.04.2017 на 1 рік

9. Опис.

Директор з економіки та фінансів є членом Дирекції, який здійснює керівництво та координацію фінансово-економічної діяльності підприємства; визначає напрямки розвитку підприємства в формуванні фінансової, цінової, кредитно-банківської, податкової та страхової політики, соціальної діяльності організації та удосконалення бухгалтерського обліку та інше. Інші посади на інших підприємствах не обіймає. Зазначеною особою згоди на розкриття паспортних даних не надано. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п`яти років: ПрАТ "Укрграфіт" - Директор з економіки та фінансів. Загальний стаж роботи - 39 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада.

Технічний директор

2. Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи.

Павелко Олександр Володимирович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи.

4. Рік народження**.

1972

5. Освіта**.

Вища. ЗДІА, ф-т "Чорна металургія"

6. Стаж роботи (років)**.

26

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.

ПрАТ "Укрграфіт" - головний інженер.

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.

25.04.2017 на 1 рік

9. Опис.

Технічний директор є членом Дирекції, який здійснює керівництво процесом виробництва продукції і технічного обслуговування устаткування; планує організацію виробництва з урахуванням вимог охорони навколишнього середовища; здійснює науково-технічну політику та перспективи розвитку підприємства; забезпечує постійне підвищення ефективності виробництва та інше. Інші посади на інших підприємствах не обіймає. Зазначеною особою згоди на розкриття паспортних даних не надано. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п`яти років: ПрАТ "Укрграфіт" - начальник змішувально-пресового цеху нафтових вугільних заготівок №2, головний інженер, Технічний директор. Загальний стаж роботи - 26 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада.

Комерційний директор

2. Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи.

Вошкулат Володимир Миколайович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи.

4. Рік народження**.

1959

5. Освіта**.

Вища. Київське вище інженерне радіотехнічне училище ППО. Автоматизовані системи управління.

6. Стаж роботи (років)**.

40

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.

ПрАТ "Укрграфіт" - Комерційний директор.

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.

25.04.2017 на 1 рік

9. Опис.

Комерційний директор є членом Дирекції, який забезпечує виконання планів продажу продукції та послуг, постачання сировини, матеріалів, обладнання; ефективність роботи транспорту підприємства. Інші посади на інших підприємствах не обіймає. Зазначеною особою згоди на розкриття паспортних даних не надано. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ПрАТ "Укрграфіт" - Комерційний директор. Загальний стаж роботи - 40 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада.

Директор з якості

2. Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи.

Довбня Сергій Олексійович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи.

4. Рік народження**.

1972

5. Освіта**.

Вища. ЗДІА, ф-т "Фізика та технологія матеріалів та компонентів електронної техніки".

6. Стаж роботи (років)**.

28

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.

ПрАТ "Укрграфіт" - Директор з якості.

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.

25.04.2017 на 1 рік

9. Опис.

Директор з якості є членом Дирекції Товариства, який здійснює керівництво службою якості, відповідає за створення та ефективність системи якості, метрологічної системи підприємства, ефективність робіт по стандартизації й сертифікації, контролю та випробуванням продукції, захисту інтелектуальної власності та інформаційного забезпечення. Інші посади на інших підприємствах не обіймає. Зазначеною особою згоди на розкриття паспортних даних не надано. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п`яти років: ПрАТ "Укрграфіт" - Директор з якості. Загальний стаж роботи - 28 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада.

Головний бухгалтер

2. Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи.

Станішевська Тетяна Олександрівна

3. Ідентифікаційний код юридичної особи.

4. Рік народження**.

1962

5. Освіта**.

Вища. Тернопільська академія народного господарства, інститут банківського бізнесу.

6. Стаж роботи (років)**.

34

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.

ПрАТ "Укрграфіт" - заступник головного бухгалтера.

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.

01.02.2015 на невизначений строк

9. Опис.

Основними функціями головного бухгалтера є організація роботи централізованої бухгалтерії, контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій; визначення облікової політики підприємства, внесення змін в обрану політику, обрання форми бухгалтерського обліку з обліком діяльності підприємства та технології обробки облікових даних; розробка правила документообігу, додаткової системи рахунків та регістрів аналітичного обліку і звітності; додержання єдиних методологічних основ бухгалтерського обліку, відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні"; складання достовірної фінансової, статистичної і податкової звітності в фонди державного соціального страхування; контроль за веденням касових операцій та інше. Інші посади на інших підприємствах не обіймає. Зазначеною особою згоди на розкриття паспортних даних не надано. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п`яти років: ТОВ "ПВП "Укрграфіт" - оцінювач, ПрАТ "Укрграфіт" - заступник головного бухгалтера, головний бухгалтер. Загальний стаж роботи - 34 роки. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада.

Голова Наглядової ради-представник акціонера Пайового товариства Генезес Інвест [OU Geneses Invest]

2. Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи.

Катрін Тахо

3. Ідентифікаційний код юридичної особи.

4. Рік народження**.

1976

5. Освіта**.

Вища. Бізнес коледж Талліннського технічного університету. Економічний факультет. Управління готельним бізнесом та закладами харчування. Бізнес коледж Талліннського технічного університету. Економічний факультет. Управління комерційними організаціями.

6. Стаж роботи (років)**.

20

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.

Пайове товариство Генезес Інвест [OU Geneses Invest] - Член правління.

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.

25.04.2017 на 3 роки

9. Опис.

Наглядова рада є постійно діючим органом Товариства, який регулює та контролює діяльність Дирекції Товариства та здійснює захист прав акціонерів Товариства. Голова Наглядової ради Товариства керує роботою Наглядової ради. Голова Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно-правового договору з Товариством та відповідно до Статуту Товариства. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п`яти років: Пайове товариство Генезес Інвест [OU Geneses Invest] - Член правління. Загальний стаж роботи - 20 років. Зазначеною особою згоди на розкриття паспортних даних не надано. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада.

Член Наглядової ради - представник акціонера Пайового товариства Талієнталь [Osauhing Talienthal]

2. Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи.

Ене Тиннісон

3. Ідентифікаційний код юридичної особи.

4. Рік народження**.

1966

5. Освіта**.

Вища. Талліннський технічний університет. Економічний факультет. Бухгалтерський облік. Талліннський технічний університет. Аспірантура за спеціальністю "Головний бухгалтер та фінансовий директор".

6. Стаж роботи (років)**.

33

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.

Пайове товариство Талієнталь [Osauhing Talienthal] - Член правління.

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.

25.04.2017 на 3 роки

9. Опис.

Наглядова рада є постійно діючим органом Товариства, який регулює та контролює діяльність Дирекції Товариства та здійснює захист прав акціонерів Товариства. Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно-правового договору з Товариством та відповідно до Статуту Товариства. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п`яти років: Пайове товариство Талієнталь [Osauhing Talienthal] - Член правління. Загальний стаж роботи - 33 роки. Зазначеною особою згоди на розкриття паспортних даних не надано. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. Посада.

Член Наглядової ради - представник акціонера Пайового товариства Реетвекс [Osauhing Reetvex]

2. Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи.

Крісті Ней-Маркус

3. Ідентифікаційний код юридичної особи.

4. Рік народження**.

1978

5. Освіта**.

Вища. Талліннська Школа Економіки. Економічний факультет. Банківська справа. Естоно-Американська бізнес-академія. Міжнародні економічні відносини.

6. Стаж роботи (років)**.

19

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.

Пайове товариство Реетвекс [Osauhing Reetvex] - Член правління.

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.

25.04.2017 на 3 роки

9. Опис.

Наглядова рада є постійно діючим органом Товариства, який регулює та контролює діяльність Дирекції Товариства та здійснює захист прав акціонерів Товариства. Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно-правового договору з Товариством та відповідно до Статуту Товариства. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п`яти років: Пайове товариство Реетвекс [Osauhing Reetvex] - Член правління. Загальний стаж роботи - 19 років. Зазначеною особою згоди на розкриття паспортних даних не надано. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	Катрін Тахо		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Крісті Ней-Маркус		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Ене Тиннісон		0	0	0	0	0	0
Генеральний директор	Кутузов Сергій Володимирович		5	0.00000715938	5	0	0	0
Директор з економіки та фінансів	Бондар Людмила Вікторівна		315	0.00045104062	315	0	0	0
Технічний директор	Павелко Олександр Володимирович		0	0	0	0	0	0
Комерційний директор	Вошкулат Володимир Миколайович		0	0	0	0	0	0
Директор з якості	Довбня Сергій Олексійович		385	0.00055127186	385	0	0	0
Головний бухгалтер	Станішевська Тетяна Олександрівна		0	0	0	0	0	0
		Усього	705	0.00100947185	705	0	0	0

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Intergraphite Holdings Company Limited	37376	БЕРМУДСЬКІ ОСТРОВИ НМ 12 д/н Hamilton 22 Victoria Street, Canon's Court	16750148	23.984117642847	16750148	0
OU Geneses Invest	10627562	ЕСТОНІЯ 10113 Harju maakond, Kesklinna linnaosa, Tallinn, Lastekodu tn, 24-55	16765396	24.00595087237	16765396	0
OU Talienthal	10623541	ЕСТОНІЯ 10151 Harju maakond, Kesklinna linnaosa, Tallinn, Parda tn, 8	16784556	24.03338559677	16784556	0
Osauhing Reetvex	10568842	ЕСТОНІЯ 10111 Harju maakond, Kesklinna linnaosa, Tallinn Metro Plaza, Viru valjak, 2	16761194	23.999934133751	16761194	0

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи		Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
	0	0	0	0	
Усього		67061294	96.023388245738	67061294	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	25.04.2017	
Кворум зборів	73.13	

Опис	Порядок денний Загальних зборів: 1) Про обрання членів лічильної комісії загальних зборів акціонерів Товариства та припинення їх повноважень. 2) Про порядок проведення загальних зборів акціонерів Товариства. 3) Про прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Дирекції та Наглядової ради, звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2016 рік. 4) Про затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік. 5) Про порядок розподілу прибутку /покриття збитків Товариства за 2016 рік. 6) Про зміну типу Товариства. 7) Про внесення змін до Статуту Товариства. 8) Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 9) Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. 10)Про обрання членів Наглядової ради Товариства. 11)Про затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. 12)Про визначення основних напрямів діяльності Товариства у 2017 році. 13)Про вчинення значних правочинів. Пропозиції щодо переліку питань, включених до проекту порядку денного, не подавалися. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з першого питання порядку денного: 1. Обрати лічильну комісію загальних зборів акціонерів у кількості 4 (чотирьох) осіб у наступному складі: 1.1. Боголюбова Олена Олександрівна; 1.2. Веселова Валентина Іванівна; 1.3. Дорошенко Ірина Євгенівна; 1.4. Максименко Вікторія Анатоліївна. 2. Припинити повноваження членів лічильної комісії з моменту оголошення зборів закритими. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з другого питання порядку денного: 1. Затвердити наступний порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування на загальних зборах акціонерів: 1) якщо бюлетень для голосування складається з кількох аркушів, сторінки бюлетеня нумеруються; 2) кожен аркуш бюлетеня підписується акціонером/представником акціонера; 3) кожен бюлетень для голосування на загальних зборах акціонерів (у тому числі бюлетені для кумулятивного голосування) засвідчується Головою реєстраційної комісії на кожній сторінці шляхом підписання в нижній частині аркуша у відведеному формою бюлетеня місці, під час реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах. 2. Затвердити наступний регламент проведення загальних зборів акціонерів: а) Щодо порядку голосування та підрахунку голосів з питань порядку денного. 1)Голосування проводиться бюлетенями, які акціонери отримали під час реєстрації. 2)З питань порядку денного принцип голосування: одна голосуюча акція - один голос. 3)При голосуванні бюлетенями (крім кумулятивного голосування) з питань порядку денного акціонер (його представник): - у разі згоди з проектом рішення повинен підтвердити свою згоду, закресливши у бюлетені графи "ПРОТИ" та "УТРИМАВСЯ", залишивши не закресленою графу "ЗА"; - у разі незгоди з проектом рішення повинен підтвердити свою незгоду, закресливши у бюлетені графи "ЗА" та "УТРИМАВСЯ", залишивши не закресленою графу "ПРОТИ"; - у разі якщо він утримується при голосуванні за проект рішення, повинен підтвердити своє волевиявлення, закресливши у бюлетені графи "ЗА" та "ПРОТИ", залишивши не закресленою графу "УТРИМАВСЯ". 4)Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється кумулятивним голосуванням. Загальна кількість голосів акціонера (його представника) помножується на кількість членів Наглядової ради Товариства, що обирається, та зазначається у відповідному бюлетені, а акціонер (його представник) має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. 5)Рішення з питань "Про зміну типу Товариства" та "Про внесення змін до Статуту Товариства" приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах акціонерів та є власниками голосуючих з відповідних питань акцій. 6)З інших питань порядку денного рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах акціонерів. 7)Після збору бюлетенів члени лічильної комісії відкривають опечатані урни та підраховують результати голосування. Бюлетені витягуються з урн у спеціальному місці чи кімнаті. 8)Тексти прийнятих зборами рішень зачитуються секретарем зборів. б) Щодо розгляду питань порядку денного загальних зборів акціонерів. 1)Учасники зборів, які бажають виступити з питань порядку денного, повинні подати письмову заяву секретарю зборів до закінчення строку обговорення відповідного питання порядку денного. У заяві акціонер повинен вказати інформацію про акціонера (акціонерів), що подав(-ли) заяву, з зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (найменування) та кількості належних йому(їм) акцій. Такі заяви будуть фіксуватися секретарем та передаватися Голові зборів для надання слова заявникові. Анонімні заяви та заяви, які по суті не відносяться до порядку денного, а також ті, що надійшли після голосування, - розглядатися не будуть. 2)Питання до доповідачів, які не містять пропозицій по суті доповідей, також повинні бути складені у формі письмової заяви, містити інформацію про акціонера (акціонерів), що поставив(-ли) запитання, з зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (найменування) та кількості належних йому(їм) акцій. Анонімні питання та питання, які по суті не відносяться до змісту доповіді, а також ті, що надійшли після голосування, - розглядатися не будуть. 3)Аудіозапис, відео-, фото- та кінозйомки зборів заборонені. 4)Регламент роботи загальних зборів: - доповідь по питанням порядку денного загальних зборів - до 20 хвилин; - виступ осіб, які виявили бажання взяти участь в обговорюванні - до 3 хвилин. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з третього питання порядку денного: 1. Звіт Дирекції Товариства за 2016 рік затвердити. Роботу Дирекції Товариства визнати задовільною. 2. Звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік затвердити. Роботу Наглядової ради визнати задовільною. 3. Звіт і висновки Ревізійної комісії Товариства за 2016 рік затвердити. Роботу Ревізійної комісії Товариства визнати задовільною. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з четвертого питання порядку денного: 1. Річний звіт Товариства за 2016 рік затвердити. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з п'ятого питання порядку денного: 1. Затвердити порядок розподілу прибутку Товариства за 2016 рік у загальній сумі 6 224 090 (шість мільйонів двісті двадцять чотири тисячі дев'яносто) гривень 18 (вісімнадцять) копійок: 1.1. прибуток у загальній сумі або будь-яку його частину на виплату дивідендів не спрямовувати; 1.2. прибуток у сумі 6 224 090 (шість мільйонів двісті двадцять чотири тисячі дев'яносто) гривень 18 (вісімнадцять) копійок направити на поповнення обігових коштів Товариства. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з шостого питання порядку денного: 1. Змінити тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. 2. У зв'язку зі зміною типу Товариства затвердити його нове найменування, а саме: 2.1. Повне найменування Товариства: - українською мовою - Приватне акціонерне товариство "Український графіт"; - російською мовою - Частное акционерное общество "Украинский графит"; - англійською мовою - Private joint-stock company "Ukrainsky Grafit". 2.2. Скорочене найменування Товариства: - українською мовою - ПрАТ "Укрграфіт"; - російською мовою - ЧАО "Укрграфит"; - англійською мовою - PrJSC "Ukrgrafit". Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з сьомого питання порядку денного: 1. Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції. 2. Затвердити нову редакцію Статуту, яка набуде чинності для Товариства та його акціонерів з моменту прийняття цього рішення, а для третіх осіб - з моменту її державної реєстрації у порядку, встановленому чинним законодавством. 3. Доручити Голові та Секретарю загальних зборів акціонерів підписати від імені загальних зборів нову редакцію Статуту Товариства. 4. Доручити Дирекції Товариства забезпечити державну реєстрацію нової редакції Статуту у порядку та строки, встановлені чинним законодавством. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з восьмого питання порядку денного: 1. Припинити повноваження членів Наглядової ради ПАТ "Укрграфіт", а саме: 1.1. Компанії "Інтерграфіт Холдінгс Компані Лімітед" [Intergraphite Holdings Company Limited];

	1.2. Пайового товариства Реетвекс [Osauhing Reetvex]; 1.3. Пайового товариства Талієнталь [Osauhing Talienthal]. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з дев'ятого питання порядку денного: 1. Припинити повноваження членів Ревізійної комісії ПАТ "Укрграфіт", а саме: 1.1. Пайового товариства Генезес Інвест [OU Geneses Invest]; 1.2. Сівашенка Богдана Пилиповича; 1.3. Стьопкіної Вікторії Миколаївни. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з десятого питання порядку денного: 1. Обрати Наглядову раду ПрАТ "Укрграфіт" у кількості 3 (трьох) осіб строком на 3 (три) роки у наступному складі: 1.1. Катрін Тахо, громадянку Естонії, представника акціонера - Пайового товариства Генезес Інвест [OU Geneses Invest]; 1.2. Крісті Ней-Маркус, громадянку Естонії, представника акціонера - Пайового товариства Реетвекс [Osauhing Reetvex]; 1.3. Ене Тиннісон, громадянку Естонії, представника акціонера - Пайового товариства Талієнталь [Osauhing Talienthal]. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з одинадцятого питання порядку денного: 1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради ПрАТ "Укрграфіт". 2. Встановити, що члени Наглядової ради ПрАТ "Укрграфіт" виконують свої обов'язки на підставі цивільно-правових договорів на безоплатній основі. 3. Уповноважити Голову загальних зборів акціонерів підписати від імені Товариства відповідні договори з членами Наглядової ради. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з дванадцятого питання порядку денного: 1. Основними напрямами діяльності у 2017 році вважати роботи з реконструкції цеху графітації Товариства, що фінансуються Європейським банком реконструкції та розвитку. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з тринадцятого питання порядку денного: 1. Надати попередню згоду Дирекції Товариства, за умови погодження з Наглядовою радою Товариства, на вчинення значних правочинів щодо укладення договорів, угод, контрактів з відповідним контрагентом: 1.1. на постачання енергоносіїв, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати еквівалент не більш ніж 20 000 000 (двадцять мільйонів) доларів США на рік, у національній валюті України (для кожного контрагента); 1.2. купівлі-продажу/поставки сировини, обладнання та матеріалів, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати не більш ніж 20 000 000 (двадцять мільйонів) доларів США на рік, або її еквівалент у національній валюті України або євро (для кожного контрагента); 1.3. купівлі-продажу/ поставки готової продукції, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати не більш ніж 25 000 000 (двадцять п'ять мільйонів) доларів США на рік, або її еквівалент у національній валюті України або євро (для кожного контрагента).

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
21.05.2010	231/1/10	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000069066	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	3.35	69838500	233958975.00	100.000000000000
Опис		Рішенням Котирувальної комісії № 1774 від 01.06.2017р. акції прості іменні Приватного акціонерного товариства "Український графіт" з 02 червня 2017 року виключено з Біржового Списку ПАТ "Українська Біржа" на підставі п.12.9 Правил ПАТ "Українська біржа", у зв'язку з перереєстрацією емітента в якості приватного акціонерного товариства. Додаткова емісія у 2017 році не здійснювалась.							

XII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	540388	848202	0	0	540388	848202
будівлі та споруди	272112	320483	0	0	272112	320483
машини та обладнання	239687	493143	0	0	239687	493143
транспортні засоби	2620	6170	0	0	2620	6170
земельні ділянки	21541	21541	0	0	21541	21541
інші	4428	6865	0	0	4428	6865
2. Невиробничого призначення:	1168	971	0	0	1168	971
будівлі та споруди	798	654	0	0	798	654
машини та обладнання	30	17	0	0	30	17
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	340	300	0	0	340	300
Усього	541556	849173	0	0	541556	849173

Опис

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченого зносу та/або, за наявності, накопичених збитків від зменшення корисності. Така собівартість включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, та витрати на позики для довгострокових будівельних проектів, якщо вони відповідають критеріям визнання. При необхідності періодичної заміни істотних частин основних засобів Товариство припиняє визнавати замінену частину та визнає нову частину з власним строком корисного використання та амортизацією. Аналогічно, при проведенні основних технічних оглядів витрати на їх проведення визнаються у складі балансової вартості основних засобів як вартість заміни, якщо дотримано всіх необхідних для такого визнання критеріїв. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у дохід прибутках та збитках в момент їх понесення.
У 2017 році нарахування амортизації провадилось відповідно до п. 138.3 ст. 138 Податкового Кодексу України. Залишкова вартість основних засобів, строки корисного використання та методи нарахування амортизації переглядаються та коригуються в кінці кожного фінансового року. У 2017 році була нарахована амортизація в сумі 31 802 тис. грн., в тому числі по об'єктам промислового призначення - 31 748 тис. грн., по об'єктам непромислового призначення - 54 тис. грн. Термін користування основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - від 1 до 78 років, машини та обладнання - від 1 до 31 років, транспортні засоби - від 1 до 14 років, інструменти, прилади - від 1 до 26 років, інші основні засоби - від 5 до 24 років. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2017 року за основними групами становить: будівлі та споруди - 23,9%, машин та обладнання - 30,1%, транспортні засоби - 61,9%, інструменти, прилади - 69,5%, інші основні засоби - 2,8%.
В 2017 році в оперативній оренді знаходились обчислювальна техніка, приміщення в будівлях, транспортні засоби, частина майнового комплексу. Вартість основних засобів, переданих в операційну оренду станом на 31.12.2017 року, становить 1 528 тис. грн. Вартість основних засобів, взятих Товариством в операційну оренду станом на 31.12.2017 року, становить 6 425 тис. грн. Вартість суттєвих оновлень або удосконалень основних засобів капіталізується. Витрати на обслуговування, поточний та капітальний ремонт відносяться на витрати поточного періоду. Прибутки та збитки від вибуття основних засобів включаються в Звіт про фінансові результати підприємства.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	917551	749538
Статутний капітал (тис. грн.)	233959	233959
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	233959	233959

Опис

Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить - 683 592 тис. грн.
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить - 683 592

	тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить - 515 579 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить - 515 579 тис. грн.
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства не менше від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

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, у тому числі :	X	305933.00	X	X
Кредит	17.03.2014	39294.00	6.840	02.09.2019
Кредит	29.11.2013	266639.00	8.160	22.06.2022
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
Податкові зобов'язання	X	82092.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1062004.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1450029.00	X	X
Опис	д/н			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тіс. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Графіт штучний; графіт колоїдний або напівколоїдний; вироби з графіту чи інших форм вуглецю, у вигл	59322	631770.00	28	64773	839431.00	35
2	Електроди вугільні та інші вироби з графіту чи матеріалів вуглецевих інших для використання в електр	22579	1530360.00	69	22598	1498709.00	62

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	64.50
2	Зарплатня та податки	11.60
3	Енергоресурси	19.40
4	Амортизація	1.60
5	Інші	2.90

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів*

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що	Гранична сукупність вартості	Вартість активів емітента за даними	Співвідношення граничної сукупності вартості	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація

		прийняв рішення	правочинів (тис. грн.)	останньої річної фінансової звітності (тис. грн.)	правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)		інформаційній базі даних Комісії	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	25.04.2017	Загальні збори акціонерів (Протокол № 24 від 25.04.2017)	1733790.305	1829196	94.784	Надання попередньої згоди Дирекції Товариства, за умови погодження з Наглядовою радою Товариства, на вчинення значних правочинів щодо укладення договорів, угод, контрактів з відповідним контрагентом: 1. на постачання енергоносіїв, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати еквівалент не більш ніж 20 000 000 (двадцять мільйонів) доларів США на рік, у національній валюті України (для кожного контрагента); 2. купівлі-продажу/ поставки сировини, обладнання та матеріалів, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати не більш ніж 20 000 000 (двадцять мільйонів) доларів США на рік, або її еквівалент у національній валюті України або євро (для кожного контрагента); 3. купівлі-продажу/ поставки готової продукції, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати не більш ніж 25 000 000 (двадцять п'ять мільйонів) доларів США на рік, або її еквівалент у національній валюті України	27.04.2017	www.ukrgrafit.zp.ua/інформація-до-оприлюднення

						або євро (для кожного контрагента).		
Опис	Гранична сукупність вартість правочинів становить 1 733 790 тис. грн по курсу НБУ станом на 25.04.2017р. Вартість активів за даними останньої річної фінансової звітності становить 1 829 196 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) становить - 94,784%. Загальна кількість голосуючих акцій - 68 796 763. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 50 311 216. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 50 311 216, "проти" - немає.							

* Заповнюється емітентами - акціонерними товариствами.

7. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів*

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн.)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	11.12.2017	Наглядова рада (Протокол №10(о) від 11.12.2017р.)	380000	1818452	20.9	Надання згоди Дирекції Товариства на укладання договору купівлі-продажу електричної енергії.	11.12.2017	www.ukrgrafit.zp.ua/інформація-до-оприлюднення
Опис	Орієнтовна ринкова вартість договору становить 355 748,256 тис. грн., з можливістю її збільшення протягом дії договору до 380 000,0 тис.грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності становить 1 818 452,0 тис. грн. Співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) становить 20,90%.							

* Заповнюється емітентами - акціонерними товариствами.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
25.04.2017	26.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.04.2017	27.04.2017	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
10.05.2017	10.05.2017	Відомості про зміну типу акціонерного товариства
11.12.2017	11.12.2017	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

ІНФОРМАЦІЯ
про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	1	0
2	2016	1	0
3	2017	1	0

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть):	д/н	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменьшення 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 (запишіть):	д/н	

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		
Виконавчий орган		
Ревізійна комісія (ревізор)		
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити):	За звітний період в Товаристві позачергові загальні збори не скликалися.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :

д/н

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:

д/н

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів	0
кількість членів наглядової ради - незалежних директорів	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	3
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Скільки разів на рік відбувались засідання наглядової ради ? 14

Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	д/н	

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

д/н

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)		

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

д/н

Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :

д/н

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	д/н	

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X

Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть):	Вимоги до членів Наглядової ради Товариства, які визначені Статутом: Наглядова рада Товариства обирається строком на 3 (три) роки у кількості від 3 (трьох) до 5 (п'яти) осіб. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються лише акціонери Товариства або їх представники. Строк повноважень членів Наглядової ради починається з моменту їх обрання рішенням Загальних зборів і триває до моменту обрання Загальними зборами акціонерів нового складу Наглядової ради Товариства. Член Наглядової ради не може одночасно бути Генеральним директором або членом Дирекції Товариства, а також Головою або членом Ревізійної комісії, у разі її створення у Товаристві. Членами Наглядової ради Товариства не можуть бути фізичні особи, яким згідно з чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств, або які мають непогашену судимість за крадіжки, хабарництво та інші корисливі злочини. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами акціонерів шляхом кумулятивного голосування, при якому загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів Наглядової ради Товариства, що обираються, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами на посаду членів Наглядової ради. Голосування проводиться з використанням бюлетенів для кумулятивного голосування окремо щодо кандидатури кожного з кандидатів, внесених до списку для голосування. Особи, обрані до складу Наглядової ради Товариства, можуть переобиратись на цю посаду необмежену кількість разів. Кандидатури для обрання в члени Наглядової ради Товариства висуваються акціонерами Товариства. Самовисунення акціонера Товариства (його представника) у кандидати в члени Наглядової ради Товариства не заборонено. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Наглядової ради.	

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

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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	Так	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання 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	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Так	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Ні
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	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 на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	аудитор не змінювався	

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

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)		X

Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	д/н	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

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

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

	Так	**Ні**
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

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

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

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

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

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

яким органом управління прийнятий: д/н

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

укажіть, яким чином її оприлюднено: д/н

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

Територія	ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ	за КОАТУУ	2310137200
Організаційно-правова форма господарювання	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	ВИРОБНИЦТВО ІНШОГО ЕЛЕКТРИЧНОГО УСТАТКОВАННЯ	за КВЕД	27.90
Середня кількість працівників	2224		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	69600 Запорізька область м. Запоріжжя Північне шосе, 20, т. (061)289-51-10		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

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

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2017 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи **Нематеріальні активи**	1000	917	293	--
первісна вартість	1001	2645	2020	--
накопичена амортизація	1002	1728	1727	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	122207	37759	--
Основні засоби	1010	541553	849173	--
первісна вартість	1011	873277	1196856	--
знос	1012	331724	347683	--
Інвестиційна нерухомість	1015	287	282	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	342	342	--
Знос інвестиційної нерухомості	1017	55	60	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	2	2	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	58	68	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	665024	887577	--
II. Оборотні активи **Запаси**	1100	753476	936464	--
Виробничі запаси	1101	257724	327358	--
Незавершене виробництво	1102	383030	532213	--
Готова продукція	1103	112421	76573	--
Товари	1104	301	320	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	177540	373063	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	30872	18274	--
з бюджетом	1135	35695	31595	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	5542	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	--	9	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1416	3903	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	162230	115253	--

Готівка	1166	2	2	--
Рахунки в банках	1167	162228	115226	--
Витрати майбутніх періодів	1170	393	375	--
Інші оборотні активи	1190	2476	1067	--
Усього за розділом II	1195	1164098	1480003	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	1829122	2367580	--

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	**2**	**3**	**4**	**5**
I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	233959	233959	--
Капітал у дооцінках	1405	57471	57471	--
Додатковий капітал	1410	60514	60513	--
Емісійний дохід	1411	60509	60509	--
Резервний капітал	1415	58524	58524	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	339070	507084	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	749538	917551	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення Відстрочені податкові зобов'язання	1500	28210	29426	--
Довгострокові кредити банків	1510	267253	207386	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	115557	128438	--
Довгострокові забезпечення	1520	80700	152773	--
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	80700	152773	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	491720	518023	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення Короткострокові кредити банків	1600	67977	39294	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	25896	59253	--
товари, роботи, послуги	1615	433351	703206	--
розрахунками з бюджетом	1620	3189	52666	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	48861	--
розрахунками зі страхування	1625	2669	3109	--
розрахунками з оплати праці	1630	10259	11938	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	632	7937	--
Поточні забезпечення	1660	43401	54098	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	490	505	--
Усього за розділом III	1695	587864	932006	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	1829122	2367580	--

На балансі Компанії станом на 31 грудня 2017 року:
- основні засоби враховані по первісній (оціночній) вартості в сумі 1 196 856 тис. грн., сума зносу складає 347 683 тис. грн., балансова (залишкова) вартість складає 849 173 тис. грн. За 2017 рік придбано та виготовлено основних засобів на суму 341 825 тис. грн., вибуло (по балансової вартості) - 2408 тис. грн.;
- первісна вартість нематеріальних активів складає 2 020 тис .грн., сума зносу - 1 727 тис. грн., балансова (залишкова) вартість - 293 тис. грн;
- незавершені капітальні інвестиції складають 37 759 тис. грн. і в основному пов'язані з модернізацією та реконструкцією основних засобів;
- довгострокові фінансові інвестиції складають 2 тис. грн. і відносяться до інших фінансових інвестицій - частка у статутному капіталі інших підприємств;

- первісна вартість інвестиційної нерухомості складає 342 тис. грн., сума зносу - 60 тис. грн., справедлива (залишкова) вартість - 282 тис. грн., до якої віднесені будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів.
За 2017 рік освоєно капітальних інвестицій в розмірі 257 411 тис. грн.
Залишки запасів складали:
- виробничі запаси - 327 358 тис. грн.
- незавершене виробництво - 532 213 тис. грн.
- готова продукція - 76 573 тис. грн.
- товари - 320 тис. грн.
Дебіторська заборгованість Компанії існує у вигляді довгострокової та поточної.
Довгострокова заборгованість складається із сум довгострокових позик робітникам підприємства, виданих для покращання житлових умов у залишкової сумі 68 тис. грн.
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю складає 373 063 тис. грн., резерв сумнівних боргів нараховано і на звітну дату він складає 5 560 тис. грн. Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 31 595 тис. грн. і утворилась в основному із сум невідшкодованого бюджетом податку на додану вартість.
Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 18 274 тис. грн., інша дебіторська заборгованість - 4 979 тис. грн.
Грошові кошти на кінець року на поточних рахунках в національній валюті склали - 92 486 тис грн., в іноземній валюті - 22 767 тис. грн.
Витрати майбутніх періодів (підписка, страхування та інше) склали 375 тис. грн.

Генеральний директор Кутузов Сергій Володимирович

Головний бухгалтер Станішевська Тетяна Олександрівна

	КОДИ
Дата(рік, місяць, число)	2018 |01 |01
за ЄДРПОУ	00196204

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2398514	1458731
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1764216)	(1117216)
Валовий: прибуток	2090	634298	341515
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	27538	6931
Адміністративні витрати	2130	(84970)	(69174)
Витрати на збут	2150	(194623)	(122843)
Інші операційні витрати	2180	(35579)	(43409)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	346664	113020
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	1807	2312
Інші доходи	2240	7499	7337
Фінансові витрати	2250	(26206)	(31572)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(30127)	(60140)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	299637	30957
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-55602	-24982
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	244035	5975
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	-76022	-2821
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-76022	-2821
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-76022	-2821
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	168013	3154

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	1639579	925060
Витрати на оплату праці	2505	257193	178779
Відрахування на соціальні заходи	2510	73670	49208
Амортизація	2515	31688	30604

Інші операційні витрати	2520	280275	268629
Разом	**2550**	**2282405**	**1452280**

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	69838500	69838500
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	69838500	69838500
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	3.49428000	0.08555000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	3.49428000	0.08555000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Протягом 2017 року чистий дохід від реалізації продукції підприємства склав 2 398 514 тис. грн.
Собівартість реалізованої продукції складається з виробничої собівартості продукції та нерозподілених постійних загальновиробничих витрат. Валовий прибуток визначається як різниця між чистим доходом від реалізації продукції та собівартістю реалізованої продукції. Чистий прибуток від звичайної діяльності визначається як різниця між прибутком від звичайної діяльності до оподаткування та сумою податку на прибуток. Протягом 2017 року підприємство отримало чистий прибуток від звичайної діяльності у розмірі 244 035 тис. грн.

Генеральний директор Кутузов Сергій Володимирович

Головний бухгалтер Станішевська Тетяна Олександрівна

	КОДИ
Дата(рік, місяць, число)	2018 |01 | 01
за ЄДРПОУ	00196204

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 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	2391816	1570198
Повернення податків і зборів	3005	202658	83473
у тому числі податку на додану вартість	3006	202658	83473
Цільового фінансування	3010	4031	2221
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	26273	8761
Надходження від повернення авансів	3020	3517	1144
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	4	922
Надходження від операційної оренди	3040	127	115
Інші надходження	3095	33571	17130
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1809231)	(996139)
Праці	3105	(195554)	(138665)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(52993)	(37776)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(58009)	(41685)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(--)	(558)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(58009)	(41127)
Витрачання на оплату авансів	3135	(200224)	(180984)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(729)	(1739)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(3392)	(2303)
Інші витрачання	3190	(42105)	(42440)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	299760	242233
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності **Надходження від реалізації:** **фінансових інвестицій**	3200	--	--
необоротних активів	3205	--	1
Надходження від отриманих:	3215	--	--

відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(277227)	(136071)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-277227	-136070
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності **Надходження від:** **Власного капіталу**	3300	--	--
Отримання позик	3305	807244	1553426
Інші надходження	3340	1808	2313
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	875923	1557958
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4226)	(9775)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-71097	-11994
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-48564	94169
Залишок коштів на початок року	3405	162230	61944
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1587	6117
Залишок коштів на кінець року	3415	115253	162230

Для складання "Звіт про рух грошових коштів" використовувалась наступна інформація: баланс на 31.12.2017 р., звіт про фінансові результати за 2017 р. та додаткова фінансова інформація.

Генеральний директор Кутузов Сергій Володимирович

Головний бухгалтер Станішевська Тетяна Олександрівна

	КОДИ
Дата(рік, місяць, число)	2018 | 01 | 01
за ЄДРПОУ	00196204

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

(найменування)

Звіт про власний капітал за 2017 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	233959	57471	60514	58524	339319	--	--	749787
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	-249	--	--	-249
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	233959	57471	60514	58524	339070	--	--	749538
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	244035	--	--	244035
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	-1	--	-76021	--	--	-76022
Інший сукупний дохід	4116	--	--	-1	--	-76021	--	--	-76022
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування									

Разом змін у капіталі	4295	--	--	-1	--	168014	--	--	168013
Залишок на кінець року	4300	233959	57471	60513	58524	507084	--	--	917551

Власний капітал компанії на 31.12.2017 року представлено: зареєстрованим (статутним), резервним, додатковим капіталом, капіталом у дооцінках та нерозподіленим прибутком (фінансовий результат).
Станом на 31.12.2017 року розмір статутного капіталу складає 233 958 975 грн.
Додатковий капітал складається із емісійного доходу у сумі 60 509 тис. грн. та іншого сукупного доходу у сумі 4 тис. грн.
Сума капіталу у дооцінках становить 57 471 тис. грн. До його складу увійшли: дооцінка активів, безкоштовно отримані необоротні активі, інший вкладений капітал. Впродовж 2017 року розмір іншого додаткового капіталу не змінювався.
На початок 2017 року сума резервного капіталу склала 58 524 тис. грн. Статутом підприємства передбачається створювати резервний капітал у розмірі не менше 25% від суми статутного капіталу і формувати його шляхом щорічного відрахування не менше 5% суми чистого прибутку товариства. Протягом 2017 року резервний капітал не змінювався. Станом на 31.12.2017 року резервний капітал створено у повному розмірі, що дорівнює 25% статутного капіталу.

Генеральний директор Кутузов Сергій Володимирович

Головний бухгалтер Станішевська Тетяна Олександрівна

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

Примітки до фінансових звітів ПрАТ "Укрграфіт"
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року.

Фінансова звітність згідно з МСФЗ

ПрАТ "Укрграфіт" фінансові звіти за 2017 рік складені за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73.

Зважаючи на те, що дані форми не відповідають вимогам, викладеним у МСБО (IAS) 1 "Подання фінансових звітів", а саме, Баланс (Звіт про фінансовий стан) та Звіт про власний капітал не дають можливості розкрити порівняльну інформацію за попередні періоди, у письмових примітках підприємство наводить форми Звітів про фінансовий стан, сукупні доходи, про зміни у власному капіталі та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року із порівняльними даними.

Надана фінансова звітність ПрАТ "Укрграфіт" складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів за період, який закінчився 31 грудня 2017 року.

Зміст

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

БАЛАНС 3
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ 5
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ 6
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ 7

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Інформація про Компанію 9
2.1. Основа складання звітності 9
2.2. Перехід на МСФЗ 10
2.3. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення 10
2.4. Заява про використання облікової політики 12
2.5. Основні положення облікової політики 13
2.6. Використання нових або переглянутих стандартів та роз'яснень_____..23
3. Доходи і витрати_____.25
4. Податок на прибуток_____.27
5. Основні засоби_____29
6. Довгострокові фінансові інвестиції_____30
7. Довгострокова дебіторська заборгованість_____30
8. Запаси 29
9. Торгова дебіторська заборгованість 29
10. Інша дебіторська заборгованість 30
11. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості_____.31
12. Грошові кошти та їх еквіваленти 32
13. Довгострокові забезпечення виплат персоналу 32
14. Довгострокові кредити та позики_____.34
15. Короткострокові кредити банків 34
16. Торгова та інша кредиторська заборгованість 34
17. Інші короткострокові зобов'язання_____..35
18. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням_____..36
19. Операції зі зв'язаними сторонами 35
20. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання 36
21. Цілі та політика управління фінансовими ризиками 37
22. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому 41
23. Події після дати балансу 41

Звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

(тис. грн.)

Активи	Код рядка	Примітка	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
I. Непоточні активи					
Нематеріальні активи	1000		5 293	917	918
первісна вартість	1001		2 020	2 645	2 568
накопичена амортизація	1002		1 727	1 728	1 650
Незавершені капітальні інвестиції	1005		5 37 759	122 207	29 513
Основні засоби	1010		5 849 173	541 553	559 034
первісна вартість	1011		1 196 856	873 277	862 408
накопичена амортизація	1012		347 683	331 724	303 374
Інвестиційна нерухомість	1015		5 282	287	293
Довгострокові фінансові інвестиції	1035		6 2	2	2
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		7 68	58	28
Інші необоротні активи	1090		-	-	-
Усього за розділом I	1095		887 577	665 024	589 788
II. Поточні активи					
Запаси	1100		8 936	464 753	476 766 180
Виробничі запаси	1101		8 327	358 257	724 247 993
Незавершене виробництво	1102		8 532	213 383	030 410 860
Готова продукція	1103		8 76	573 112	421 106 956
Товари	1104		8 320	301 371	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125		9 373	063 177	540 173 466
Дебіторська заборгованість за розрахунками:					
за виданими авансами	1130		10 18	274 30	872 17 283
з бюджетом	1135		10 31	595 35	695 37 658
у тому числі з податку на прибуток	1136		4,10 -	5 542	12 255
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		10 9	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		10 3	903 1	416 3 770
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165		12 115	253 162	230 61 944
Витрати майбутніх періодів	1170		10 375	393 264	
Інші оборотні активи	1190		10 1	067 2	476 3
Усього за розділом II	1195		1 480	003 1	164 098 1 060 568
III. Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття	1200		-	-	-
Баланс	1300		2 367	580 1	829 122 1 650 356

Власний капітал і зобов'язання					
I. Власний капітал					
Зареєстрований капітал	1400		1,19 233	959 233	959 233 959
Емісійний дохід	1411		60 509	60 509	60 509
Резервний капітал	1415		21 58	524 58	524 -
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		564 559	396 546	444 606
Усього за розділом I	1495		917 551	749 538	739 074
II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення					
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		4 29	426 28	210 10 052
Довгострокові кредити банків	1510		14 207	386 267	253 65 475
Інші довгострокові зобов'язання	1515		14 128	438 115	557 95 635
Довгострокові забезпечення	1520		13 152	773 80	700 84 646
Усього за розділом II	1595		518 023	491 720	255 808
III. Поточні зобов'язання					
Короткострокові кредити банків	1600		15 39	294 67	977 230 753
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610		14 59	253 25	896 22 858
Товари, роботи, послуги	1615		16 703	206 433	351 338 524
Розрахунки з бюджетом	1620		17 52	666 3	189 1 808
у тому числі з податку на прибуток	1621		48 861	-	-
Розрахунки зі страхування	1625		17 3	109 2	669 2 439
Розрахунки з оплати праці	1630		17 11	938 10	259 7 641
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		17 7	937 632	1 723
Поточні забезпечення	1660		17 54	098 43	401 41 301
Доходи майбутніх періодів	1665		-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690		17 505	490 1	117
Усього за розділом III	1695		932 006	587 864	648 164
Баланс	1900		2 367	580 1	829 122 1 650 356

Примітки на сторінках 9-41 є невід'ємною частиною даного звіту

Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід за період,
що закінчився 31 грудня 2017 року
(тис. грн.)

Показник	Код рядка	Примітки	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3	2 398 514	1 458 731	1 593 132
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	3	(1 764 216)	(1 117 216)	(1 024 039)
Валовий прибуток	2090		634 298	341 515	569 093
Валовий збиток	2095				
Інші операційні доходи	2120	3	27 538	6 931	9 840
Адміністративні витрати	2130	3	(84 970)	(69 174)	(61 206)
Витрати на збут	2150	3	(194 623)	(122 843)	(124 370)
Інші операційні витрати	2180	3	(35 579)	(43 409)	(68 669)
Фінансовий результат від операційної діяльності прибуток	2190		346 664	113 020	324 688
збиток	2195				
Фінансові доходи	2220	3	1 807	2 312	1 579
Інші доходи	2240	3	7 499	7 337	287
Фінансові витрати	2250	3	(26 206)	(31 572)	(35 229)
Витрати від участі в капіталі	2255				
Інші витрати	2270	3	(30 127)	(60 140)	(157 733)
Фінансовий результат до оподаткування прибуток	2290		299 637	30 957	133 592
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4	(55 602)	(24 982)	(9 068)
Прибуток/збиток від припиненої діяльності	2305				
Чистий фінансовий результат прибуток	2350		244 035	5 975	124 524
Інші сукупні прибутки					
Переоцінка основних засобів	2400				
Інший сукупний дохід	2445		(76 022)	(2 821)	(25 949)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		-	-	(4 671)
Усього сукупний дохід	2465		168 013	3 154	103 246
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		69 838 500	69 838 500	69 838 500
Прибуток на акцію (грн): базисний	2615		3,49428	0,08555	1,78303
розбавлений					

Примітки на сторінках 9-41 є невід'ємною частиною даного звіту

Звіт про рух грошових коштів за рік (за прямим методом),
що закінчився 31 грудня 2017 року
(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	Примітки	Рік, що закінчився 31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		2 391 816	1 570 198	1 706 588
Повернення податків і зборів	3005		202 658	83 473	149 679
Цільове фінансування	3010		4 031	2 221	4 699
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		26 273	8 761	7 081
Надходження від повернення авансів	3020		3 517	1 144	5 625
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		4 922	1 485	
Надходження від операційної оренди	3040		127	115	104
Інші надходження	3095		33 571	17 130	5 526
Витрачання на :оплату товарів (робіт, послуг)	3100		(1 809 231)	(996 139)	(1 381 425)
праці	3105		(195 554)	(138 665)	(118 905)
Відрахування на соціальні заходи	3110		(52 993)	(37 776)	(51 673)
Інші податки та обов'язкові платежі	3115		(58 009)	(41 685)	(32 090)
Сплачений податок на прибуток	3116		-	(558)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		(58 009)	(41 127)	(32 090)

Витрачання на оплату авансів 3135 (200 224) (180 984) (136 504)
Витрачання на оплату повернення авансів 3140 (729) (1 739) (62)
Витрачання на оплату цільових внесків 3145 (3 392) (2 303) (4 460)
Інші платежі 3190 (42 105) (42 440) (34 472)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 299 760 242 233 121 196
II. Рух коштів від інвестиційної діяльності
Продаж основних засобів 3205 - 1 171
Інші надходження 3250 - - -
Придбання та будівництво основних засобів 3260 (277 227) (136 071) (45 654)
Інші платежі 3290
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 -277 227 -136 070 -45 483
III. Рух коштів від фінансової діяльності
Отримані позики 3305 807 244 1 553 426 1 927 805
Інші надходження 3340 1 808 2 313 1 581
Погашені позики 3350 875 923 1 557 958 1 970 347
Сплачені дивіденди 3355 - -
Витрачання на сплату відсотків 3360 (4 226) (9 775) (16 681)
Інші платежі 3390
Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 -71 097 -11 994 -57 642
Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400 -48 564 94 169 18 071
Залишок коштів на початок року 3405 162 230 61 944 41 41
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 1 587 6 117 2 832
Залишок коштів на кінець року 3415 12 115 253 162 230 61 944

Примітки на сторінках 9-41 є невід'ємною частиною даного звіту

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
(тис. грн.)
Стаття Код Примітки Статутний капітал Емісійний доход
Резервний капітал Нерозподілений прибуток Разом
1 2 3 4 6 7 8 9
Залишок на 01.01.2015 4000 233 959 60 509 49 172 290 607 634 247
Коригування:
Зміна облікової політики 4005
Виправлення помилок 4010 1 581 1 581
Інші зміни 4090
Скоригований залишок на 01.01.2015 4095 233 959 60 509 49 172 292 188 635 828
Чистий прибуток за 2015 рік 4100 124 524 124 524
Інший сукупний дохід за 2015 рік 4110 (21 278) (21 278)
Інший сукупний дохід 4116 (21 278) (21 278)
Розподіл прибутку:
Виплати власникам (дивіденди) 4200
Спрямування прибутку до статутного капіталу 4205
Відрахування до Резервного капіталу 4210
Інші зміни в капіталі 4290 (49 172) 49 172
Разом змін в капіталі за 2015рік 4295 (49 172) 152 418 103 246
Залишок на 31.12.2015 4300 233 959 60 509 - 444 606 739 074
Залишок на 01.01.2016 4000 233 959 60 509 - 444 606 739 074
Коригування:
Зміна облікової політики 4005
Виправлення помилок 4010 7 310 7 310
Інші зміни 4090
Скоригований залишок на 01.01.2016 4095 233 959 60 509 - 451 916 746 384
Чистий прибуток за 2016 рік 4100 6224 6224
Інший сукупний дохід за 2016 рік 4110 (2 821) (2 821)
Інший сукупний дохід 4116 (2 821) (2 821)
Розподіл прибутку:
Виплати власникам (дивіденди) 4200
Спрямування прибутку до статутного капіталу 4205
Відрахування до Резервного капіталу 4210
Інші зміни в капіталі 4290 58 524 (58 524)
Разом змін в капіталі за 2016рік 4295 58 524 (55 121) 3 403
Залишок на 31.12.2016 4300 233 959 60 509 58 524 396 795 749 787
Залишок на 01.01.2017 4000 233 959 60 509 58 524 396 795 749 787
Коригування:
Зміна облікової політики 4005
Виправлення помилок 4010 (249) (249)
Інші зміни 4090
Скоригований залишок на 01.01.2017 4095 233 959 60 509 58 524 396 546 749 538
Чистий прибуток за 2017 рік 4100 244 035 244 035
Інший сукупний дохід за 2017 рік 4110 (76 022) (76 022)
Інший сукупний дохід 4116 (76 022) (76 022)

Розподіл прибутку:
Виплати власникам (дивіденди) 4200
Спрямування прибутку до статутного капіталу 4205
Відрахування до Резервного капіталу 4210
Інші зміни в капіталі 4290
Разом змін в капіталі за 2017рік 4295 168 013 168 013
Залишок на 31.12.2017 4300 233 959 60 509 58 524 564 559 917 551

Примітки на сторінках 9-41 є невід'ємною частиною даного звіту

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
1. Інформація про Компанію
Фінансова звітність Приватного акціонерного товариства "Український графіт" за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., була затверджена до випуску 28 лютого 2018 року.
Компанія є приватним акціонерним товариством, яке було створено у відповідності до законодавства України. На 31 грудня 2017 р. статутний капітал Компанії становив 233 959 тис. грн. і його було поділено на 69 838 500 простих іменних акцій номінальною вартістю 3,35 грн. кожна. Статутний капітал було повністю сплачено акціонерами. Юридична адреса Компанії: вул. Північне шосе, 20, м. Запоріжжя, Україна, 69600. Компанія веде господарську діяльність в Україні, де розташовані її виробничі потужності.
Основними видами діяльності Компанії є:
- виробництво вогнетривких виробів;
- виробництво неметалевих мінеральних виробів, н.в.і.у.;
- виробництво іншого електричного устаткування;
виробництво іншої продукції виробничого призначення, виробництво і реалізація якої не заборонені чинним законодавством.
Станом на 31 грудня 2017 р. та протягом року, що закінчився на зазначену дату, учасниками Компанії та їхні відповідні заявлені частки у статутному капіталі Компанії складали:

Акціонери На 1 січня 2017 р. На 31 грудня 2017 р.
Кількість акцій
(3,35 грн. за акцію) % Кількість акцій
(3,35 грн. за акцію) %
Пайове товариство Талієнталь 16 784 556 24,0334% 16 784 556 24,0334%
Пайове товариство Генезес Інвест 16 765 396 24,006% 16 765 396 24,006%
Пайове товариство Реетвекс 16 761 194 23,9999% 16 761 194 23,9999%
Компанія "Інтерграфіт Холдінгс Компані Лімітед" 16 750 148 23,9841% 16 750 148 23,9841%
Інші юридичні та фізичні особи 2 777 206 3,9766% 2 777 206 3,9766%
69 838 500 100,000% 69 838 500 100,000%
Рішенням Котирувальної комісії № 1774 від 01.06.2017р. акції прості іменні Приватного акціонерного товариства "Український графіт" з 02 червня 2017 року виключено з Біржового Списку ПАТ "Українська Біржа" на підставі п.12.9 Правил ПАТ "Українська біржа", у зв'язку з перереєстрацією емітента в якості приватного акціонерного товариства.
2.1. Основа складання звітності

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), у редакції, затвердженою Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО").
Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.
Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за умовною вартістю основних засобів в частині об'єктів нерухомості, на дату першого застосування МСФЗ у відповідності до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" та МСБО (IAS) 16 "Основні засоби", а також інвестиційної нерухомості, яка відображається у відповідності до МСБО (IAS) 40 "Інвестиційна нерухомість".
Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням коригувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.
Основуючись на економічній сутності операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.
2.2. Перехід на МСФЗ

У відповідності до вимог МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" Компанія склала вхідний баланс згідно з МСФЗ на дату переходу на МСФЗ з 01.01.2012р.
До дати переходу на МСФЗ підприємство вело нормативний бухгалтерський облік та складало окрему фінансову звітність у гривнях відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО). Фінансова звітність за МСФЗ відрізняється від нормативної звітності, складеної для цілей звітності в Україні, тим, що вона містить певні коригування, не відображені в бухгалтерських книгах підприємства, які необхідні для відповідного подання фінансового стану, результатів діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Зміна концептуальної основи складання фінансової звітності з П(с)БО на МСФЗ була здійснена відповідно до вимог змін, внесених до Закону "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", які набули чинності 1 січня 2012 року.
2.3. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення
Складання фінансової звітності Компанії вимагає від керівництва здійснення оцінок та припущень, які впливають на подані у

фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення й оцінки, у майбутньому.
Оцінки та припущення
Підприємство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються об'рунтованими за поточних обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво підприємства також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики.
Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення Компанії 'рунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю Компанії. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення.
Податки
Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують зазнавати значних змін. Зазвичай положення законів і нормативних документів є нечіткими й тлумачаться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво Компанії вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є правильним, і що Компанія дотималась усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.
Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з імовірних строків і розміру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегії податкового планування в майбутньому. Детальна інформація про визнані відстрочені податкові активи наводиться у Примітці 4.
Податковий Кодекс України починаючи з 2015 року передбачає незмінну ставку податку на прибуток підприємств. Керівництво Компанії оцінює відстрочені податкові активи та зобов'язання на основі припущень, зроблених із метою визначення того, коли актив буде реалізовано або зобов'язання буде погашено, виходячи зі ставок податку (та податкового законодавства), встановлених або фактично встановлених на кінець кожного наступного звітного періоду.
За рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., нормативна ставка податку на прибуток підприємств в Україні становила 18%. Ставка податку на прибуток підприємств у наступних періодах відповідно до Податкового Кодексу України буде такою:
з 1 січня 2018 р. і надалі: 18%
Запаси за чистою вартістю реалізації
Керівництво оцінює необхідність списання вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації з урахуванням цін після закінчення періоду та цілей, для яких призначені запаси. Якщо вартість запасів не підлягає повному відшкодуванню, балансова вартість таких запасів коригується до їхньої чистої вартості реалізації. Станом на звітну дату 31 грудня 2017 р. Компанія скоригувало суму запасів до їхньої чистої вартості реалізації на суму 453 тис. грн. (31 грудня 2016 р.: 1 055 тис. грн.).
Зменшення корисності необоротних активів
Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво Компанії регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів, які вважаються єдиним підрозділом, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини,часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності 'рунтується на великій кількості факторів, а саме: зміна поточного конкурентного середовища, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Методи, що використовуються для визначення вартості використання, включають методи дисконтування грошових потоків, застосування яких вимагає від Компанії здійснити оцінку майбутніх грошових потоків від групи активів, що генерують грошові потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків. Такі оцінки, включаючи застосовувані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовувану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів. Станом на 31 грудня 2017 р. керівництво Компанії не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів (31 грудня 2016 р.: жодних ознак зменшення корисності).

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про прибутки та збитки.
Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості
Керівництво оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу індивідуальної та колективної заборгованості. При цьому в розрахунок беруться такі фактори як результати аналізу торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками погашення в порівнянні з умовами кредитування клієнтів, а також фінансовий стан і дані про погашення заборгованості цими клієнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керівництвом, Компанія повинна буде відобразити додаткові витрати за безнадійною заборгованістю. Станом на 31 грудня 2017 р. керівництво Компанії визнало резерв під зменшення корисності торгової дебіторської заборгованості в сумі 5 560 тис. грн. (31 грудня 2016 р.: 9 932 тис. гривень).
Пенсійний план із встановленими виплатами
Приведена вартість зобов'язання за пенсійними виплатами встановлюється з використанням актуарного методу. Актуарний метод базується на різних припущеннях , які можуть відрізнятися від фактичних результатів у майбутньому. Актуарний метод використовує припущення щодо ставки дисконтування, темпів зростання заробітної плати в майбутньому, рівня смертності і темпів зростання пенсій у майбутньому. Зважаючи на складність оцінки та довгострокового характеру зобов'язань за пенсійним планом із встановленими виплатами подібні зобов'язання високочутливі до змін цих припущень. Усі припущення переглядаються на кожну звітну дату.

Визнання ПДВ активу.

Відповідно до діючого Податкового Кодексу України, зобов'язання платника ПДВ виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної. Крім того, законодавство визначає, що податкові накладні мають бути зареєстровані та включені до складу податкового кредиту платником податку в термін 1095 днів з дати їхнього складання.
Сума ПДВ до відшкодування переглядається на кожну звітну дату та зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання відшкодування ПДВ. Керівництво Компанії вважає, що сума заборгованості Держави буде погашена грошовими коштами. Керівництво Компанії очікує на відшкодування податку на додану вартість акумульованого на дату 31 грудня 2017 р. в сумі 31 594 тис. грн. до кінця 2018 року, відповідно.
Судові позови
Компанія значною мірою використовує судження при оцінці та визнанні резервів та ризику умовних зобов'язань стосовно позовів, що перебувають на розгляді в суді, або інших неврегульованих претензій, що підлягають вирішенню шляхом переговорів, посередництва, арбітражного провадження або урядового регулювання, а також інших умовних зобов'язань. Судження необхідні для оцінки ймовірності задоволення позову, що перебуває на розгляді, або виникнення зобов'язання, а також для визначення можливих обсягів кінцевого відшкодування. З огляду на невизначеність, що притаманна процесу оцінки, фактичні збитки можуть відрізнятися від попередньо визначених забезпечень. Такі оцінки підлягають зміні по мірі отримання нової інформації, головним чином за допомоги внутрішніх експертів, за наявності, або за підтримки зовнішніх консультантів, як, наприклад, актуарії або юрисконсульти. Перегляд оцінок може мати суттєвий вплив на операційні результати у майбутньому.
2.4.Заява про використання облікової політики

При складанні цієї фінансової звітності ПрАТ "Укрграфіт" використовувало ті ж самі облікові політики, що і при складанні фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2016.
Відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" коригування показників до 2016 року було проведено шляхом ретроспективного перерахування статей фінансових звітів.
Зведені дані щодо проведених коригувань представлені у таблицях 1, 2.
Таблиця 1(тис. грн.)
Стаття фінансових звітів Залишок на 01.01.2017 до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на 01.01.2017 після проведення перерахунку статей фінансових звітів
внаслідок внесення змін до стандартів внаслідок коригувань
Актив
Необоротні активи
Незавершені капітальні інвестиції
Основні засоби 541 556 (3) 541 553
Первісна вартість 873 380 (103) 873 277
знос 331 824 (100) 331 724
Запаси 753 533 (57) 753 476
Виробничі запаси 257 781 (57) 257 724
Незавершене виробництво 383 030 383 030
Готова продукція 112 421 112 421
Товари 301 301
Витрати майбутніх періодів 394 (1) 393
Інші оборотні активи 2 489 (13) 2 476
Пасив
Поточна кредиторська заборгованість за:
товари, роботи, послуги (433 177) (174) (433 351)
розрахунками з бюджетом (3 188) (1) (3 189)
Усього коригування активів та зобов'язань (249) х
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (339 319)
249

(339 070)

Таблиця 2(тис. грн.)
Стаття звіту про фінансові результати Залишок на 01.01.2017 до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку
Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на 01.01.2017 після проведення перерахунку статей фінансових звітів
внаслідок внесення змін до стандартів внаслідок коригувань
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1 458 731 1 458 731
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (1 117 209) (7) (1 117 216)
Валовий прибуток 341 522 (7) 341 515
Інші операційні доходи 6 932 (1) 6 931
Адміністративні витрати (69 171) (3) (69 174)
Витрати на збут (122 787) (56) (122 843)
Інші операційні витрати (43 230) (179) (43 409)
Фінансовий результат від операційної діяльності 113 266 (246) 113 020
Інші фінансові доходи 2 312 2 312
Фінансові витрати (31 572) (31 572)
Інші доходи 7 337 7 337
Інші витрати (60 137) (3) (60 140)
Фінансовий результат до оподаткування
прибуток 31 206 30 957
збиток (249)
Витрати (дохід) з податку на прибуток (24 982) (24 982)
Чистий фінансовий результат Х

прибуток 6 224 (249) 5 975
збиток
Інший сукупний дохід (2 821) (2 821)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом
Інший сукупний дохід після оподаткування (2 821) (2 821)
Сукупний дохід 3 403 (249) (3 154)
2.5.Основні положення облікової політики
Класифікація активів і зобов'язань на оборотні / короткострокові та необоротні / довгострокові
У звіті про фінансовий стан Компанія представляє активи та зобов'язання на основі їх класифікації на оборотні / короткострокові та необоротні / довгострокові.
Актив є оборотним, якщо:
- його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;
- він призначений в основному для цілей торгівлі;
- його передбачається реалізувати протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного
періоду; або
- він являє собою грошові кошти або їх еквіваленти, за винятком випадків наявності
обмежень на його обмін або використання для погашення зобов'язань протягом як мінімум
дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.
Усі інші активи класифікуються як необоротні.
Зобов'язання є короткостроковим, якщо:
- його передбачається погасити в рамках звичайного операційного циклу;
- воно утримується в основному для цілей торгівлі; воно підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або
- у компанії відсутній безумовне право відстрочити погашення зобов'язання на протязі як
мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.
Компанія класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових. Відкладені податкові активи та зобов'язання класифікуються як необоротні / довгострокові активи та зобов'язання.
Визнання справедливої вартості
Справедлива вартість являє собою вартість, яка буде отримана від продажу активу або сплачена за передачу зобов'язання в рамках звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості 'рунтується на припущенні, що угода щодо продажу активу або передачі зобов'язання має місце:
- Або на основному ринку для цього активу чи зобов'язання,
- Або у відсутність основного ринку, в найбільш вигідному ринку для даного активу чи зобов'язання.
Компанія повинна мати доступ до основного або найбільш вигідного ринку.
Справедлива вартість активу або зобов'язання вимірюється за допомогою припущень, що учасники ринку повинні використовувати при визначенні вартості активу або зобов'язання, якщо припустити, що учасники ринку діють у відповідності до власних економічних інтересів.
Оцінка справедливої вартості не фінансового активу враховує здатність учасника ринку генерувати економічні вигоди, використовуючи актив в його найкращому і найбільш ефективному використанні, або продаючи його іншому учаснику ринку, який буде використовувати актив в його найкращому і найбільш ефективному використанні.
Компанія використовує різні методи оцінки, необхідні в даних обставинах, і для яких є достатньо даних для визначення справедливої вартості, максимального використання відповідних ринкових даних і зведення до мінімуму використання неочевидних даних.
Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких вимірюється або розкривається у фінансовій звітності належать до категорії в наведеної нижче ієрархії справедливої вартості, яка базується на ступені рівня джерел визначення вхідних даних для оцінки:
- Рівень 1 - котирування (без коригувань) ринкової ціни на активних ринках для ідентичних активів і зобов'язань
- Рівень 2 - методи оцінки, в яких суттєві для оцінки вхідні дані, які відносяться до більш низького рівня ієрархії, є прямо або побічно спостережувані на ринку
- Рівень 3 - методи оцінки, в яких суттєві для оцінки вхідні дані, які відносяться до більш низького рівня ієрархії, не є спостережувані на ринку.
З метою розкриття справедливої вартості, Компанія визначила класи активів і зобов'язань на основі природних характеристик та ризиків активу або зобов'язання і рівня ієрархії справедливої вартості, як описано вище.
Операції в іноземній валюті
Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Компанії є гривня. Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на кінець звітного періоду. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у звіті про фінансові результати. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісних операцій.
Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Показник 31.12.2017 31.12.2016 31.12.2015
Гривня/ 1 долар США 28,067223 27,190858 24,000667
Гривня/ 1 євро 33,495424 28,422604 26,223129
Основні засоби
Станом на дату переходу на МСФЗ керівництво Компанії використало справедливу вартість в якості умовної вартості. З цією метою керівництво використало оцінки, зроблені незалежними кваліфікованими професійними оцінювачами для визначення справедливої вартості об'єктів основних засобів. Справедлива вартість активів, для яких існує ринок, визначалась за їхньою ринковою вартістю. Якщо для об'єкта основних засобів, через його спеціальне призначення, не існувало ринкових індикаторів справедливої вартості, і даний об'єкт рідко є предметом продажу, за виключенням випадків продажу як частини діючого господарського об'єкта, для оцінки справедливої вартості використовувався метод амортизованої вартості заміщення.
Після дати переходу на МСФЗ основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченого зносу та/або, за наявності, накопичених збитків від зменшення корисності. Така собівартість включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, та витрати на позики для довгострокових будівельних проектів, якщо вони відповідають критеріям визнання. При необхідності періодичної заміни істотних частин основних засобів Компанія припиняє визнавати замінену частину та визнає нову частину з власним строком корисного використання та амортизацією. Аналогічно, при проведенні основних технічних оглядів витрати на їх проведення визнаються у складі балансової вартості основних засобів як вартість заміни, якщо дотримано всіх

необхідних для такого визнання критеріїв. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у дохід прибутках та збитках в момент їх понесення.
Знос основних засобів нараховується лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів:
Категорія активу Строк корисного використання (роки)
Будівлі 1 - 78
Машини та обладнання 1 - 31
Транспортні засоби 1 - 14
Інструменти 1 - 26
Інше 5 - 24
Припинення визнання основних засобів та будь-якої раніше визнаної їхньої істотної частини відбувається при вибутті або у випадку, коли в майбутньому не очікується отримання економічної вигоди від використання або реалізації такого активу. Будь-які прибутки або збитки, які виникають у зв'язку з припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до звіту про фінансові результати за рік, у якому об'єкт був знятий з обліку.
Залишкова вартість, строки корисного використання й методи нарахування амортизації активів переглядаються наприкінці кожного фінансового року й, у разі необхідності, коригуються перспективно.
Незавершене будівництво включає, переважно, капіталовкладення, понесені внаслідок будівництва нових і реконструкції існуючих основних засобів. Об'єкти незавершеного будівництва обліковуються за собівартістю. Собівартість включає в себе витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом об'єктів основних засобів, включаючи змінні накладні витрати, в тому числі капіталізовані витрати на позики стосовно кваліфікованих активів. Амортизація цих активів, як і аналогічних об'єктів основних засобів, починається з моменту їх готовності до використання.
Інвестиційна нерухомість
До складу інвестиційної нерухомості відносяться будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей. Знос основних засобів нараховується лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів. Інвестиційна нерухомість первісно і в подальшому оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням нарахованої амортизації. Залишкова вартість, строки корисного використання й методи нарахування амортизації активів переглядаються наприкінці кожного фінансового року й, у разі необхідності, коригуються перспективно.
Витрати на позики
Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який через необхідність вимагає тривалого часу для його підготовки до планового використання або до продажу, капіталізуються як частина собівартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики містять у собі сплату процентів та інші витрати, понесені Компанією в зв'язку з залученням позикових коштів.
Земля
Земля, що перебуває у власності Компанії, на якій розташовані більшість з її виробничих потужностей, відображається за собівартістю. Компанія сплачує земельний податок, який щорічно розраховується державними органами виходячи з загальної площі та цілей використання такої землі. На землю, що не є власністю Компанії, Компанія має право використання протягом 49 років та сплачує орендну плату, яка визначена в договорах оренди між підприємством та державними органами також виходячи з загальної площі та цілей використання такої землі
Нематеріальні активи
Нематеріальні активи, придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за собівартістю. Собівартістю нематеріальних активів є їхня справедлива вартість на дату придбання. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, вироблені всередині компанії, за вирахуванням капіталізованих витрат на розробку продуктів, не капіталізуються, й відповідні витрати відображаються у звіті про фінансові результати за звітний рік, у якому вони виникли.
Нематеріальні активи мають обмежений або невизначений строк корисного використання.
Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом строку корисного використання та оцінюються на предмет наявності ознак можливого зменшення корисності. Строки й метод амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання аналізуються щонайменше наприкінці кожного фінансового року. Зміна передбачуваних строків чи способу отримання прогнозованих економічних вигод, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації, залежно від ситуації, й обліковується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про фінансові результати в категорії витрат відповідно до функцій активу.
Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним строком використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити цей актив до категорії активів із невизначеним строком корисного використання. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання з невизначеного на обмежений здійснюється на перспективній основі.
Доходи або витрати від припинення визнання нематеріального активу оцінюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу й визнаються у звіті про фінансові результати в момент припинення визнання цього активу.
Зменшення корисності
Згідно вимог МСБО (IAS)36 "Зменшення корисності активів", на кінець кожного звітного періоду Компанія встановлює наявність ознак зменшення корисності нефінансових активів. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на предмет зменшення корисності, Компанія здійснює оцінку відшкодовуваної вартості активу. Відшкодовувана вартість активу - це найбільша з таких величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на продаж, і цінності від використання активу. Відшкодовувана вартість визначається для окремого активу, крім випадків, коли актив не генерує надходження коштів, які здебільшого є незалежними від надходжень, генерованих іншими активами Компанії. Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодовувану вартість, актив вважається таким, корисність якого зменшилась, і списується до відшкодовуваної вартості. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризики, властиві активу. При визначені справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж використовується відповідна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами чи іншими наявними показниками справедливої вартості.
Розрахунок зменшення корисності Компанії 'рунтується на детальних кошторисах та прогнозних розрахунках. Кошториси та прогнозні розрахунки, як правило, охоплюють період у п'ять років. Для більш тривалих періодів розраховується довгостроковий темп зростання, який застосовується для прогнозування майбутніх грошових потоків після п'ятого року.
Збитки від зменшення корисності, включаючи збитки від зменшення корисності запасів, визнаються у звіті про фінансові результати у складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

На кінець кожного звітного періоду для усіх активів, крім гудвіла, визначається, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності активу більше не існують або зменшилися. При наявності такої ознаки Компанія розраховує суму очікуваного відшкодування активу, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна у припущеннях, які використовувалися для визначення відшкодовуваної вартості активу з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. Сторнування обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує суми його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансової вартості, за вирахуванням амортизації, за якою цей актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від зменшення корисності. Таке сторнування визнається у звіті про фінансові результати.
Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання тестуються на предмет зменшення корисності щороку станом на 31 грудня, а також якщо обставини вказують на те, що корисність їхньої балансової вартості могла зменшитися. Тестування проводиться на індивідуальній основі.
Фінансові активи
Визнання та оцінка доходів
Фінансові активи, що перебувають у сфері дії МСБО (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, позики та дебіторська заборгованість, інвестиції, що утримуються до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Під час первісного визнання фінансових активів Компанія присвоює їм відповідну категорію.
При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи переоцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції.
Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають поставки активів у строки, які встановлюються законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (угоди на "стандартних умовах"), визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.
Фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгову та іншу дебіторську заборгованість. Компанія не класифікувала жодні фінансові активи як такі, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, або що утримуються до погашення чи наявні для продажу.
Подальша оцінка
Подальша оцінка фінансових активів залежить від їхньої класифікації у такий спосіб:
Торгова та інша дебіторська заборгованість
Торгова та інша дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання торгова та інша дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про фінансові результати.

Припинення визнання
Припинення визнання фінансового активу (або частини фінансового активу чи частини групи подібних фінансових активів) відбувається у випадку, якщо:
минув строк дії прав на отримання грошових потоків від фінансового активу;
Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання з виплати третій стороні отримуваних грошових потоків у повному обсязі й без істотної затримки за "транзитною" угодою; й або (а) Компанія передала практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) Компанія не передала, але й не зберігає за собою, практично всіх ризиків та вигод від активу, але передала контроль над цим активом.
Якщо Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала "транзитну" угоду, й при цьому не передала, але й не зберігає за собою, практично всіх ризиків і вигод від активу, а також не передала контроль над активом, такий актив визнається в тій мірі, в якій Компанія продовжує свою участь у переданому активі.
У цьому випадку Компанія також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені Компанією.
Подальша участь Компанії в активі, який має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншим із значень: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Компанії до сплати.
Зменшення корисності фінансових активів
Компанія визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів або групи фінансових активів, на кожну звітну дату. Вважається, що зменшення корисності фінансового активу або групи фінансових активів відбувається тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї або більше подій, які настали після первісного визнання активу ("у випадку виникнення збитків"), і такий випадок виникнення збитків впливає на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, які можуть бути достовірно визначеними. Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що позичальник або група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати процентів або основної суми боргу, ймовірність банкрутства або фінансової реорганізації, а також, на підставі доступної ринкової інформації, ознаки помірного зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни в рівні прострочених платежів або в економічних умовах, які корелюють зі збитками за активами.
Активи, що обліковуються за амортизованою вартістю
Стосовно активів, відображених за амортизованою вартістю, Компанія спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак зменшення корисності індивідуально суттєвих фінансових активів або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально суттєвими. У разі якщо об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансового активу, що розглядається окремо, суттєвого або несуттєвого, відсутні, цей актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику. Така група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, які оцінюються окремо на предмет зменшення корисності, та щодо яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не повинні оцінюватися на предмет зменшення корисності на сукупній основі.
За наявності об'єктивних ознак понесення збитків унаслідок зменшення корисності фінансових активів сума збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активів і поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за вирахуванням майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Поточна вартість очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом.
Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, й сума збитку визнається у звіті про фінансові

результати. Майбутні процентні доходи нараховуються на основі зменшеної балансової вартості та з застосуванням процентної ставки, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків із метою оцінювання збитків від зменшення корисності. Процентні доходи обліковуються у складі фінансових доходів у звіті про фінансові результати. Торгова та інша дебіторська заборгованість разом із відповідним резервом списуються, коли вже немає реальної перспективи відшкодування у майбутньому, а все забезпечення було реалізоване чи передане Компанії. Якщо в наступному році сума очікуваного збитку від зменшення корисності знижується або збільшується у зв'язку з подією, яка відбулася після визнання збитку від зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструмента згодом відновлюється, сума відновлення визнається у звіті про фінансові результати.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання згідно з МСБО (IAS) 39 класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити та позики або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Під час первісного визнання фінансових зобов'язань Компанія присвоює їм відповідну категорію.

При первісному визнанні усі фінансові зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, а також процентні кредити та позики.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їхньої класифікації у такий спосіб:

Кредиторська заборгованість та позики

Після первісного визнання кредиторська заборгованість і процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про фінансові результати при припиненні їх визнання, а також у міру нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат в звіті про фінансові результати.

Припинення визнання

Припинення визнання фінансового зобов'язання відбувається у випадку виконання, анулювання або закінчення строку дії відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання первісне зобов'язання знімається з обліку, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про фінансові результати.

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи й фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума - поданню в балансі тоді й тільки тоді, коли є здійсненне в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір здійснити розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи й одночасно з цим погасити зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат на здійснення операції.

Для фінансових інструментів, що не котируються на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених операцій на комерційній основі, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Запаси

Запаси класифікуються Підприємством наступним чином: виробничі запаси, незавершене виробництво, готова продукція, товари. Запаси оцінюються за меншою з двох сум: фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації являє собою прогнозовану ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності та її реалізацією.

Вартість запасів визначається виходячи із середньозваженої собівартості і включає витрати, понесені на придбання запасів, доставку до місця їх знаходження і доведення до стану, необхідного для їх використання або продажу. Зниження вартості морально застарілих запасів і матеріалів, які повністю або частково втратили свою первісну якість, а також запасів і матеріалів, поточна ринкова вартість яких знизилася, відображається як резерв під знецінення запасів і матеріалів. Фактична вартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місце знаходження і стан запасів.

При списанні у виробництво чи іншому вибутті Компанія оцінює запаси за середньозваженою вартістю. Оцінка товарів у роздрібній торгівлі здійснюється по методу роздрібних цін.

Податки до відшкодування

Податки до відшкодування представлені, в основному, відшкодовуванню з бюджету суми податку на додану вартість, що стосується придбання товарів та послуг у кваліфікованих постачальників. Керівництво Компанії вважає, що сума, яка підлягає відшкодуванню з бюджету, буде відшкодована грошовими коштами або залікована в рахунок залишків із зобов'язань зі сплати ПДВ у найближчому майбутньому.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають кошти в касі та на розрахункових рахунках, а також депозити до запитання і інші рахунки і вклади, які мають характеристики вкладів до запитання, які можна поповнювати в будь-який час, а також користуватися даними засобами без попереднього сповіщення або штрафів за вилучення коштів раніше строку.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду. Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, відображаються у звіті про фінансові результати щорічно у складі інших операційних доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про фінансові результати. Якщо Компанія планує одержати відшкодування забезпечення, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки у тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву.

Пенсії та інші винагороди по закінченні трудової діяльності
Компанія здійснює встановлені відрахування до Державного пенсійного фонду України за ставками, чинними протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються як витрати в звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.
Крім того, Компанія має юридичні зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсійних виплат певним категоріям чинних і колишніх співробітників Компанії. Дані зобов'язання є незабезпеченими і в основному подібні до тих, які існують для незабезпечених планів з встановленою виплатою. Витрати, пов'язані з даним планом, визнаються у фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць для працівників, які мають право на отримання такої пенсії. Розрахунок заборгованості, пов'язаної з даними пенсійними зобов'язаннями, мають застосовуватися з використанням актуарних методів на кожну звітну дату. Фактичні результати можуть відрізнятися від відповідних оцінок на певну дату.
Оренда
Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, 'рунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку угоди потрібно встановити, чи залежить її виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті цієї угоди. Оренда, за умовами якої істотна частка ризиків і винагород залишається у орендодавця, класифікується як операційна. Виплати, зроблені за договорами операційної оренди (за вирахуванням будь-яких заохочень, отриманих від орендодавця), включаються до звітів про фінансові результати на прямолінійній основі протягом строку дії оренди.
Зобов'язання з охорони навколишнього середовища
Дотримання законодавства з охорони навколишнього середовища в Україні знаходиться на етапі розвитку, і керівництво Компанії постійно відслідковує державну політику щодо охорони навколишнього середовища. Компанія регулярно оцінює свої зобов'язання з охорони навколишнього середовища.
Умовні активи та зобов'язання
Підприємство не визнає умовні активи. Розкриття інформації щодо таких активів надається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.
Умовні зобов'язання не відображаються у балансі, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібне вибуття ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоймовірною.

Доходи та витрати
Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Доходи визнаються, якщо існує висока вірогідність того, що Компанія отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути достовірно визначені, незалежно від часу здійснення платежу. Доходи оцінюються за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню, за виключенням знижок, податків на реалізацію або мита. Компанія аналізує договори, що укладаються нею, які передбачають отримання доходів, відповідно до встановлених критеріїв з метою визначення того, чи виступає вона як принципал або агент. Компанія дійшла висновку, що вона виступає як принципал за всіма такими договорами. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких визнається дохід:
Реалізація товарів
Доходи від реалізації товарів зазвичай визнаються при доставці товару, коли суттєві ризики та вигоди від володіння товаром переходять до покупця.
Процентні доходи
Доходи визнаються при нарахуванні процентів (з використанням номінальних процентних ставок, що приблизно дорівнюють ринковим ставкам). Процентні доходи відображаються у складі фінансових доходів звіту про фінансові результати.

Визнання собівартості реалізованої продукції та інших витрат

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.
Податок на прибуток
Поточний податок на прибуток
Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються Компанією в сумі, обчисленій до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів, у яких Компанія зареєстрована). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок та податкового законодавства, які набули чинності на кінець звітного періоду. Витрати з поточного податку на прибуток розраховуються на основі оподатковуваного прибутку, визначеного згідно з вимогами податкового законодавства України, з використанням таких податкових ставок.
Поточний податок на прибуток, за наявності, що стосується статей, які відображаються безпосередньо у капіталі, визнається у складі капіталу.
Відстрочений податок на прибуток
Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на кінець звітного періоду між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.
Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:
відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвіла, активу або зобов'язання, в ході угоди, що не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток.

Відстрочені податкові активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, невикористаними податковими пільгами і невикористаними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна імовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, невикористані податкові пільги й невикористані податкові збитки, крім випадків, коли:
відстрочений актив з податку на прибуток, що відноситься до тимчасової різниці, що підлягає вирахуванню, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток.
Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду й знижується в тій мірі, в якій отримання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоймовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кінець кожного звітного періоду й

визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи.
Відстрочені податкові активи й зобов'язання визначаються за ставками податку, які застосовуватимуться протягом періоду реалізації активу або врегулювання зобов'язання на підставі ставок податку (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на кінець звітного періоду.
Відстрочені податкові активи й відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї й тієї ж оподатковуваної компанії й податкового органу.

Податок на додану вартість.

ПДВ стягується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів чи наданні послуг. Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період.
Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної з ПДВ. ПДВ, який стосується продажів та закупівель, визнається у балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто.

Гіперінфляція

За підсумками 2015-2017 років темп зростання рівня інфляції склав 183,1%.
Незважаючи на те, що показник кумулятивного рівня інфляції за трирічний період перевищив 100%, Компанія не проводила перерахунок статей фінансової звітності.
Таке судження 'рунтується на тому, що у 2017 році в Україні не виконуються інші критерії визнання країни з гіперінфляційною економікою, вказані у п. 3 МСФБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції". Фактично у 2017 році в Україні:
- у зв'язку із низькою забезпеченістю грошовими коштами, значним зростанням комунальних тарифів основна маса населення не мала можливості зберігати свої цінності у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті;
- ціни на товари та послуги наводяться тільки у національній валюті;
- відсоткові ставки та ціни офіційно не індексуються згідно індексу цін;
- операції з продажу та придбання на умовах відстрочки платежу займають незначну частку роздрібного ринку України.
Події після звітного періоду
Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Компанії на кінець звітного періоду (коригуючи події), відображаються у фінансовій звітності. Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.
2.6. Використання нових або переглянутих стандартів та роз'яснень.
Перераховані нижче нові стандарти і інтерпретації стали обов'язковими з 1 січня 2017 року, але не зробили істотного впливу на Компанію.
о "Ініціатива в сфері розкриття інформації" - Поправки до МСФЗ (IAS) 7 (випущені 29 січня 2016 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати). Поправки, внесені в МСФЗ (IAS) 7, вимагають розкриття інформації про зміни в зобов'язаннях, що виникають в результаті фінансової діяльності.
о "Визнання відстрочених податкових активів щодо нереалізованих збитків" - Поправки до МСФЗ (IAS) 12 (випущені 19 січня 2016 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати).
о Щорічні удосконалення Міжнародних стандартів фінансової звітності 2014-2016 рр. - Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 (випущені 8 грудня 2016 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати).
о КТМФЗ (IFRIC) 22 - "Операції в іноземній валюті та передоплата відшкодування" (випущені 8 грудня 2016 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати). КТМФЗ (IFRIC) 22 роз'яснює, що дата операції з метою визначення валютного курсу, що використовується при первісному визнанні активу, витрати або доходу (або їх частини), - це дата, на яку організація спочатку приймає до обліку негрошовий актив або не грошове зобов'язання, що виникають в результаті передоплати відшкодування в іноземній валюті. У разі декількох платежів або надходжень, здійснених на умовах передоплати, організації необхідно визначити дату кожного платежу або надходження, здійснених на умовах передоплати.

Нові облікові положення
Опубліковано низку нових стандартів та інтерпретацій, які є обов'язковими для річних періодів Компанії, починаючи з 1 січня 2018 року або після цієї дати, і які Компанія не прийняла достроково:
МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" (с змінами, внесеними в липні 2014 р вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати), представлено у новій редакції у повному об'ємі. У стандарті переглянуті питання щодо класифікації та оцінки фінансових активів, передбачено нову модель знецінення фінансових інструментів на підставі очікуваних збитків, доповнені принципи обліку хеджування. Стандарт не матиме вплив на фінансовий стан, результати діяльності та розкриття інформації про фінансові інструменти підприємства.

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями" (випущений 28 травня 2014 року і набуває чинності для періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати)
Новий стандарт вводить ключовий принцип, відповідно до якого виручка повинна визнаватися, коли товари або послуги передаються клієнту, за ціною угоди. Будь-які окремі партії товарів або послуг повинні визнаватися окремо, а всі знижки і ретроспективні знижки з ціни за договором, як правило, розподіляються на окремі елементи. Якщо розмір винагороди змінюється з якої-небудь причини, слід визнати мінімальні суми, якщо вони не схильні до істотного ризику перегляду. Витрати, пов'язані з отриманням та укладенням договорів з клієнтами, повинні бути капіталізовані та амортизовані протягом терміну надходження економічних вигод від договору. Компанія ретельно проаналізувала вимоги МСФЗ (IFRS) 15 та дійшла попереднього висновку, що стандарт не має впливу на переважну більшість операцій за якими вона отримує дохід що являють собою продаж товарів кінцевим клієнтам.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" (випущений 13 січня 2016 року і набуває чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати)
Новий стандарт визначає принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації в звітності щодо операцій оренди. Всі

договори оренди призводять до отримання орендарем права використання активу з моменту початку дії договору оренди, а також до отримання фінансування, якщо орендні платежі здійснюються протягом періоду часу. Відповідно до цього, МСФЗ (IFRS) 16 скасовує класифікацію оренди в якості операційної або фінансової, як це передбачається МСФЗ (IAS) 17, і замість цього вводить єдину модель обліку операцій оренди для орендарів. Орендарі повинні будуть визнавати: (а) активи і зобов'язання по відношенню до всіх договорів оренди з терміном дії понад 12 місяців, за винятком випадків, коли вартість об'єкта оренди є незначною; і (б) амортизацію об'єктів оренди окремо від відсотків по орендним зобов'язанням в звіті про прибутки і збитки. Відносно обліку оренди в орендодавця МСФЗ (IFRS) 16, по суті, зберігає вимоги до обліку, передбачені МСФЗ (IAS) 17. Таким чином, орендодавець продовжує класифікувати договори оренди в якості операційної або фінансової оренди і, відповідно, по-різному відображати їх в звітності. В даний час підприємство проводить оцінку впливу цього стандарту на свою фінансову звітність.

Передбачається, що інші нові чи переглянуті стандарти які будуть обов'язковими для застосування у річних періодах, починаючи з 1 січня 2018 року, не матимуть суттєвого впливу на Компанію:
o "Продаж або внесок активів в асоційовану організацію або спільне підприємство інвестором" - Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 (випущені 11 вересня 2014 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються після дати, визначеної Радою з міжнародними стандартами фінансової звітності).
o Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Виплати на основі акцій" (випущені 20 червня 2016 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати).
o Застосування МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" і МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" - Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 (випущені 12 вересня 2016 року і набирають чинності в залежності від обраного підходу: для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати - для організацій, що вибрали тимчасове виключення, і для річного періоду, з якого організація вперше почала застосовувати МСФЗ (IFRS) 9 - для організацій, які вибрали підхід накладення).
o Щорічні удосконалення Міжнародних стандартів фінансової звітності, 2014-2016 рр. - Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 і МСФЗ (IAS) 28 (випущені 8 грудня 2016 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати).
o "Переклади в склад або зі складу інвестиційної нерухомості" - Поправки до МСФЗ (IAS) 40 (випущені 8 грудня 2016 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати).
o МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" (випущений 18 травня 2017 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати).
o КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо методів оподаткування доходів" (побачило світ 7 червня 2017 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).
o "Характеристики дострокового погашення, який передбачає негативну компенсацію" - Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" (випущені 12 жовтня 2017 року і набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).
o "Довгострокові частки участі в асоційованих організаціях і спільних підприємствах" - Поправки до МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства" (випущений 12 жовтня 2017 року і набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 р або після цієї дати).
o Щорічні удосконалення Міжнародних стандартів фінансової звітності, 2015-2017 рр. - Поправки до МСФЗ (IFRS) 3, МСФЗ (IFRS) 11, МСФЗ (IAS) 12 and МСФЗ (IAS) 23 (випущені 12 грудня 2017 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або пізніше дати).
o "Зміни, секвестрування або погашення програми" - Поправки до МСФЗ (IAS) 19 Виплати працівникам (випущені 7 лютого 2018 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).
Якщо вище не вказано інше, то перераховані нові положення не матимуть істотного впливу на фінансову звітність.

3. Доходи і витрати
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) включав:
2017 р. 2016 р.
Реалізація:
Вогнетривкі вироби 60 374 23 511
Неметалеві мінеральні вироби 839 431 607 332
Інше електричне устаткування 1 498 709 827 888

2 398 514 1 458 731
У 2017 році 41% доходу було отримано від реалізації продукції на внутрішньому ринку (2016: 38%).

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) включала:
2017 р. 2016 р.

Електроенергія, вода та природний газ 342 258 260 310
Сировина, допоміжні матеріали 1 137 919 637 933
Амортизація 28 227 29 047
Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 204 649 149 706
Інше 51 163 40 220

1 764 216 1 117 216

Інші доходи включали:
2017 р. 2016 р.
Операційні:
Дохід від реалізації інших послуг 16 18
Дохід від продажу оборотних активів 14 223 2 083
Дохід від оприбуткування раніше списаних активів
Інші операційні доходи 7 368 5 935 3 593 1 237
Інші доходи 7 495 7 337

35 037 14 268

Адміністративні витрати включали:
2017 р. 2016 р.

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 58 956 44 746
Професійні послуги 3 762 3 313
Знос і амортизація 960 832
Витрати на відрядження 349 393
Податки, збори, обов'язкові платежі 8 009 6 394
Банківські комісії 2 414 2 021
Інше 10 520 11 475

84 970 69 174

Витрати на збут включали:
2017 р. 2016р.

Транспортні послуги 159 430 99 353
Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 12 107 8 310
Амортизація 45 37
Витрати на пакування 19 260 12 353
Витрати на відрядження 977 726
Інше 2 804 2 064

194 623 122 843

Інші витрати включали:
2017 р. 2016 р.
Операційні: 35 579 43 409
Штрафи та пені 45 201
Сумнівні борги 656 3 943
Утримання об'єктів оздоровчого та культурного призначення 1 680 1 582
Операційні курсові різниці 20 894 25 274
Інші витрати операційної діяльності 12 304 12 409
Інші витрати:
30 127 60 140
65 706 103 549

Фінансові доходи:
2017 р. 2016 р.
Інші фінансові доходи
Процентні доходи на залишки грошових коштів 1 807 2 312

1 807 2 312

Фінансові витрати:
2017 р. 2016 р.

Витрати по процентним кредитам та позикам 4 226 9 775
Витрати на відсотки за актуарним обліком 14 164 14 761
Інші фінансові витрати 7 816 7 036

26 206 31 572

4. Податок на прибуток
Складові доходу з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня були такими:
2017 р. 2016 р.

Поточний податок на прибуток 54 385 6 865
Дохід від зміни відстроченого податку 1 217 18 117

Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності 55 602 24 982

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток від звичайної діяльності та добутком бухгалтерського прибутку до оподаткування і нормативної ставки податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня:
2017 р. 2016р.

Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування 299 637 30 957

За нормативною ставкою податку на прибуток 18% (2016: 18%) (53 935) (5 572)

Ефект постійних різниць, що не оподатковуються або не вираховуються для цілей оподаткування (1 667) (19 410)

224 035 5 975

Станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р. відстрочений податок на прибуток виник за такими статтями:
1 січня 2016 р. Визнано у звіті про фінансові результати Визнано у сукупному доході 31 грудня 2016 р. Визнано у звіті про фінансові результати Визнано у сукупному доході 31 грудня 2017 р.

Відстрочений податковий актив:

Пенсійні зобов'язання 21 058 - -
Інші зобов'язання та резерви 499 273 328
Резерв сумнівних боргів - 1 897 1 001
21 557 2 170 1 329

Відстрочені податкові зобов'язання:
Основні засоби 31 527 30 300 30 687
Фінансові зобов'язання дисконт
82
80 68
31 609 30 380 30 755

Чисте відстрочене податкове зобов'язання: 10 052 18 158 - 28 210 1 217 - 29 426

Компанія заліковує податкові активи та зобов'язання тільки тоді, коли вона має юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання стосуються податків на прибуток, що стягуються тим самим податковим органом.
За 2017 рік Компанією не виплачувались своїм акціонерам дивіденди і тому це не вплинуло на податок на прибуток.

5. Основні засоби
Основні засоби включали:
Земельні ділянки Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби
Інструменти прилади, офісне обладнання Інші основні засоби Незавершене будівництво Усього
Історична або умовна вартість:
На 1 січня 2016 р. 21 541 370 983 431 101 12 297 14 754 11 629 29 513 891 818
Надходження - 5 319 6 945 20 468 917 106 343 120 012
Вибуття - 647 1 244 246 183 377 13 649 16 346
На 31 грудня 2016 р. 21 541 375 655 436 802 12 071 15 039 12 169 122 207 995 484

Надходження - 57 463 275 580 4046 930 4260 257 411 599 690
Вибуття - 11061 6 529 23 356 731 341 859 360 559
На 31 грудня 2017 р. 21 541 422 057 705 853 16 094 15 613 15 698 37 759 1 234 615

Знос:
На 1 січня 2016 р. - 94 487 178 025 9 316 10 147 11 299 - 303 274
Нараховано за рік - 8 655 20 073 376 578 945 - 30 627
Вибуття - 397 1 013 241 154 372 - 2 177
На 31 грудня 2016 р. - 102 745 197 085 9 451 10 571 11 872 - 331 724

Нараховано за рік - 9 143 19 843 497 625 2143 - 32 251
Вибуття - 10970 4 235 22 350 715 - 16 292
На 31 грудня 2017 р. - 100 918 212 693 9 926 10 846 13 300 - 347 683

Нематеріальні активи:
31 грудня 31 грудня 1 січня 2017 р. 2016 р. 2016 р.
Вартість нематеріальних активів 293 917 918
Первісна вартість 2 020 2 645 2 568
Знос 1 727 1 728 1 650

Інвестиційна нерухомість:
31 грудня 31 грудня 1 січня 2017 р. 2016 р. 2015 р.
Вартість інвестиційної нерухомості 282 287 293
Первісна вартість 342 342 342
Знос 60 55 49

Дохід від оренди інвестиційної нерухомості у 2017 році склав 48 тис. грн.(у 2016 . році 44 тис. грн..)

6. Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції обліковуються за історичною собівартістю та станом на 31.12.2017р. включають:

Назва підприємства Дата внеску Сума внеску Форма внеску
Біржа металів м. Москва 1991 г. 0,3 Акції
Асоціація "Содружество" 04.04.1994 0,2 паєвий внесок
АТ "Світ" 06. 1998 1,3 Акції
1,8

7. Довгострокова дебіторська заборгованість
До складу статті довгострокова дебіторська заборгованість входять позики, видані працівникам Компанії на строк більш ніж 12 місяців.
8. Запаси
Запаси включали таке:
31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р. 1 січня 2016 р.
Сировина та матеріали 327 811 258 779 248 067
Незавершене виробництво 532 213 383 030 410 860
Готова продукція 76 573 112 421 106 956
Товари для продажу 320 301 371

Резерв під застарілі та неходові запаси (453) (1 055) (74)

936 464 753 476 766 180
9. Торгова дебіторська заборгованість
Торгова дебіторська заборгованість включала таке:
31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р. 1 січня 2016 р.

Торгова дебіторська заборгованість, валова сума 378 623 187 472 179 468

Резерв під зменшення корисності (5 560) (9 932) (6 002)
373 063 177 540 173 466

Зміни у резерві під зменшення корисності торгової дебіторської заборгованості включали:
Зменшення корисності на індивідуальній основі

На 1 січня 2016 р. 6 002
Нараховано 5 543
Використано за рік 1 613
На 31 грудня 2016 р. 9 932

Нараховано за рік 11
Використано за рік 4 383

На 31 грудня 2017 р. 5 560
Здійснено коригування резерву сумнівних боргів у зв'язку із погашенням частини заборгованості у січні та лютому 2018 року.
Аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками погашення:

Усього Не прострочена і без зменшення корисності До 12 місяців Від 12 до 18 місяців Понад 18 місяців

31 грудня 2017 р. 378 623 366 395 4 809 66 7 353
31 грудня 2016 р. 187 472 172 559 5 539 796 8 578
Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною й, як правило, погашається протягом 15-90 днів. Компанія може приймати відстрочку у погашенні торгової дебіторської заборгованості поза узгоджені договірні строки, коли такі відстрочки вважаються прийнятною альтернативою з точки зору відносин з клієнтом.
10. Інша дебіторська заборгованість
Інші дебіторська заборгованість та оборотні активи включали:
31 грудня
2017 р. 31 грудня
2016 р. 1 січня
2016 р.

Податок на додану вартість до відшкодування та ін. 31 595 30 153 25 403
Передплачений податок на прибуток - 5 542 12 255
Авансові платежі здійснені 18 274 30 872 17 283
Інше
5 354 4 285 4 037
55 223 70 852 58 978

11. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю
Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового курсу
Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень (ті, що мають котирування та спостережувані) 2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними) Усього
2017 2016 2017 2016 2017 2016 2017 2016
Дата оцінки 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - - - - 373 063 177 540 373 063 177 540
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами - - - - 18 274 30 872 18 274 30 872
з бюджетом - - - - 31 595 35 695 31 595 35 695
Грошові кошти та їх еквіваленти - - - - 115 253 162 230 115 253 162 230

3. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії Залишки станом на 31.12.2016 р. Придбання (продажі) Залишки станом на 31.12.2017 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 177 540 195 523 373 063
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 30 872 -12 598 18 274
з бюджетом 35 695 -4 100 31 595
Грошові кошти та їх еквіваленти 162 230 -46 977 115 253

4. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії Балансова вартість Справедлива вартість
2017 2016 2017 2016
1 2 3 4 5
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 373 063 177 540 373 063 177 540
Дебіторська заборгованість за розрахунками:
за виданими авансами 18 274 30 872 18 274 30 872
з бюджетом 31 595 35 695 31 595 35 695
Грошові кошти та їх еквіваленти 115 253 162 230 115 253 162 230

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.
12. Грошові кошти та їх еквіваленти
Грошові кошти та їх еквіваленти включали: (тис. грн.)
31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р. 1 січня 2016 р.

Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях 92 484 47 052 60 687
Грошові кошти на банківських рахунках в євро
Грошові кошти на банківських рахунках в дол. США
Грошові кошти на банківських рахунках в російських рублях 203 22 438 126 170 83 625
65 76
1 071
109
Грошові кошти у касі 2 2 1
Еквіваленти грошових коштів (акредитив) - 31 316 -

115 253 162 230 61 944

13. Довгострокові забезпечення виплат персоналу
Компанія має законодавчо встановлене зобов'язання компенсувати Державному Пенсійному Фонду України додаткові пенсії сплачені Фондом певним категоріям колишніх і чинних працівників Компанії. У відповідності з планом, працівники Компанії, які мають відповідний стаж роботи на посадах шкідливих для здоров'я, отримують спеціальні пенсії по достроковому виходу на пенсію. Ці пенсії безпосередньо виплачуються Державним Пенсійним Фондом України та потім компенсуються Компанією. Зобов'язання за цим планом відносяться до планів з визначеною виплатою.
Станом на 31 грудня 2017 р., загальна кількість учасників плану складала 1 947 колишніх і чинних працівників, враховуючи 671 пенсіонера (31 грудня 2016 р.: 1 993 та 708, відповідно;1 січня 2016 р.: 2 532 та 1 191, відповідно). Наступна таблиця розкриває компоненти витрат за планом, які визнані в звіті про фінансові результати та суми зобов'язань за планом яки визнані в балансі. Витрати за планом, за винятком витрат на відсотки, включено в собівартість реалізації; витрати на відсотки включено до фінансових витрат.

31 грудня
2017 р. 31 грудня 2016 р. 01 січня 2016 р.
Резерв на виплату пенсійних зобов'язань 145 912 75 185 80 284
Резерв на виплату зобов'язань по кол. угоді 6 861 5 515 4 362

152 773 80 700 84 646

Сума майбутніх виплат пенсії робітникам за списками № 1та № 2 на дату фінансової звітності враховується підприємством як резерв на виплати за пенсійними зобов'язаннями відповідно до вимог МСФО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання, умовні активи". Розрахунки базуються на прогнозах від початку до закінчення терміну дії відповідного зобов'язання. Період прогнозу основних припущень прийнятий з 2018 року по 2022 рік. Коригування резерву проводяться щорічно.
Розрахунок суми резерву на виплату пенсійних зобов'язань базується на:
- кількості робітників, які працюють у важких умовах та мають право на достроковий вихід на пенсію за списками № 1 та № 2. У списках були враховані працівники, які вже вийшли на пенсію, або вийдуть на пенсію із 01.01.2018 р., звільнені працівники, які працювали згідно спискам № 1 та № 2 ;
- визначенні розміру виплат, які мають бути переведені за поточний і передуючий періоди. У розрахунку враховувались актуарні припущення відносно демографічних змінних, таких як текучість, і фінансових змінних, таких як майбутнє збільшення пенсій, які впливатимуть на величину витрат при виплаті пенсій;
- дисконтуванні методом прогнозної умовної одиниці для визначення сучасної приведеної вартості зобов'язань за пенсійним планом зі встановленими виплатами.
Відшкодування зобов'язань згідно з колективною угодою здійснюється при звільненні працівника і дотриманні певних умов, згідно з угодою.
Розрахунок робиться для кожного працівника по формулі залежно від ряду параметрів, у тому числі віку при звільненні, розміру заробітної плати, стажу роботи.

Теперішня вартість зобов'язання за планом на 31 грудня
Компанія оцінює, що виплати за планом в 2018 році складуть 21 578 тис. грн. Середня тривалість зобов'язання за встановленими виплатами за планом на дату 31 грудня 2017 р. складала 45 років (31 грудня 2016 р.: 45 років).
Основні припущення використані при визначенні зобов'язань по виплатах працівникам Компанії наведені нижче:
31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р. 1 січня 2016 р.

Ставка дисконтування % 16 18 18
Щорічне зростання заробітної плати % 3 3 3
Щорічна плинність кадрів % 2,5 1,5 1,5

14. Довгострокові кредити та позики
Відсотковий кредит від комерційного банку був отриманий для цілей капітальних інвестицій, що складається з реконструкції цеху графітації Компанії.
Довгострокові зобов'язаннями представлені у вигляді реструктуризованої заборгованості по зобов'язанням. Строк погашення заборгованості 2021 рік. Для дисконтування довгострокової заборгованості підприємство використовує ставку 7%.

(тис. грн.)
Загальні відомості про заборгованість Вартість заборгованості на 31.12.2017 Справедлива вартість на 31.12.2017 Фінансові витрати за 2017р.
усього, у тому числі довгострокова частина поточна частина довгострокової заборгованості
Процентний кредит деноміно-ваний в гривню 266 639 266 639 207 386 59 253 -
Інші довгостро-кові зобов'язання деноміновані в гривні 128 438 128 438 128 438 - 12 042
Усього 395 077 395 077 335 824 59 253 12 042
15. Короткострокові кредити банків
Процентні кредити банків складали:
Процентна ставка, % річних 31 грудня
2017 р. 31 грудня 2016 р. 1 січня 2016 р.
деноміновані в гривні тис. грн. 39 294 67 977 230 753

Відсоткові кредити від комерційних банків були отримані для цілей поповнення обігових коштів Компанії.
16. Торгова та інша кредиторська заборгованість
Торгова та інша кредиторська заборгованість включала:

31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р 1 січня 2016 р.

Заборгованість перед торговими постачальниками 703 206 433 351 338 524

Станом на 31 грудня 2017 р. загальна сума торгової та іншої кредиторської заборгованості включала заборгованість, деномінована у гривнях, в сумі 13 906 тис. грн., деномінована в євро, в сумі 62 431 тис. грн., і заборгованість, деномінована в дол. США, в сумі 626 869 тис. грн. (31 грудня 2016 р.: 8 695 тис. грн., 49 046 тис. грн., 375 610 тис. грн., відповідно).
17. Інші короткострокові зобов'язання
Інші короткострокові зобов'язання включали:
31 грудня 2017р. 31 грудня 2016р. 1 січня 2016р.

Заробітна плата
Розрахунки зі страхування 11 938
3 109 10 259
2 669 7 641
2 439
Поточні забезпечення виплат персоналу 54 098 43 401 41 301
Зобов'язання щодо платежів до бюджету 52 666 3 189 1 808
Заборгованість за одержаними авансами 7 937 632 1 723
Інше: 505 490 1 117

130 253 60 640 56 029

18. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням.

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року активи у заставі та активи з обмеженим використанням були такими:
тис.грн.
31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р.
Основні засоби 226 764 315 452
Товари в обігу - 37 240
Всього активів у заставі та активів з обмеженим використанням 226 764 352 692
19. Операції зі зв'язаними сторонами
Зв'язані сторони визначаються Компанією у відповідності до вимог МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони", та при розгляді можливих відносин зв'язаних сторін основна увага приділяється сутності відносин, а не тільки їх юридичній формі. За своєю сутністю операції зі зв'язаними сторонами не можуть розглядатися як такі, що здійснюються на звичайних комерційних умовах.
Згідно до МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін", зв'язані сторони включають:
- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);
- асоційовані компанії - підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;
- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;
- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників компаній і близьких членів родин таких осіб;
- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує.
Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаних сторін.
До зв'язаних сторін підприємства входять підприємства, що прямо або непрямо, через одне або більше підприємств, контролюють підприємство чи контролюються ним, чи контролюються спільно з підприємством та/або керівництвом підприємства.

В даній фінансовій звітності зв'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних". Рішення про те, які сторони являються пов'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із пов'язаними сторонами.

До таких підприємств в першу чергу належать усі підприємства, які контролюються ПрАТ "Укрграфіт" або здійснюють контроль над підприємством.
Пов'язаними сторонами підприємства є:
Пайове товариство Талієнталь;
Пайове товариство Генезес Інвест;
Пайове товариство Реетвекс;
Компанія "Інтерграфіт Холдінгс Компані Лімітед".
У звітному періоді операцій із пов'язаними сторонами не відбувалось.

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал Компанії складається з восьми осіб та включає членів Дирекції та Наглядової ради Компанії. У 2017 році виплачено ключовому управлінському персоналу винагороду у сумі 5 377 тис. грн. Станом на 31 грудня 2017 р. Компанія не має заборгованості за виплатами ключовому управлінському персоналу.

20. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Загальні економічні умови

2017 рік можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків. Нестабільність політичної та економічної ситуації, що почалась у 2013 році та триває, призвела до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищення темпів інфляції та девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют та продовжувалася у 2017 році, хоча й в меншій мірі ніж в 2014-2016 роках.

Офіційний темп інфляції в Україні протягом 2017 року склав 13,7% (річний темп інфляції за 2016 рік 12%).

Девальвація національної валюти протягом 2017 року була помірною. Станом на дату цього звіту офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 26,94819 гривні за 1 долар США.

Банківська система залишається вразливою через недостатню капіталізацію, низьку якість активів, викликану економічною ситуацією, знецінення національної валюти та інші фактори

Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору та забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для підприємства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи підприємства.

Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

На економіку України у 2018 році в значній мірі будуть впливати економічні, політичні, соціальні, правові та законодавчі ризики, які відрізняються від ризиків країн із більш розвинутими ринками. Продовжуються воєнні дії на сході України, блокада східних територій, які можуть загрожувати збільшенням боргового навантаження та недоступністю ринку сировини для металургійної промисловості. Від того, як будуть розвиватися події на сході в 2018 році, багато в чому залежать усі інші елементи економіки в країні.

Законодавство і нормативно-правові акти, які впливають на господарські організації в Україні, продовжують зазнавати стрімких змін, а для податкового і регуляторного середовища характерне використання різноманітних тлумачень. Майбутній напрям економічного розвитку України великою мірою залежить від податкової та монетарної політики Уряду, разом зі змінами у правовому, регуляторному та політичному середовищі.

Керівництво Підприємства вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності підприємства в умовах, що склалися і це дозволить адекватно реагувати на можливе погіршення ситуації. Одними з основних принципів побудови стратегії підприємства є диверсифікація асортименту виробленої продукції та ринків збуту. За рахунок високої якості продукції і гнучкої цінової політики Компанія зберігає високий рівень поставок.

Податкове та інше законодавство

Українське податкове, валютне і митне законодавство продовжує розвиватися. В останні роки законодавство про податки і збори все частіше піддається змінам, доповненням і уточненням, що стосуються як загальних питань оподаткування, так і порядку обчислення і сплати окремих податків. При цьому зробити прогнози стосовно впровадження цих змін та їх впливу на фінансові потоки підприємства досить складно. Спірні нормативні акти стають причиною різних тлумачень.

На думку керівництва, його тлумачення є належними і надійними, але немає гарантій того, що вони не стануть причиною претензій з боку податкових органів.

Керівництво вважає, що діяльність підприємства здійснюється у повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і що підприємство нарахувало та сплатило всі відповідні податки.

ПрАТ "Укрграфіт" виконує всі вимоги податкового законодавства, здійснює постійний моніторинг змін і доповнень, внесених у закони та інші нормативні правові акти, що стосуються оподаткування, оцінює і прогнозує ступінь можливого впливу таких змін на діяльність, але в умовах недосконалого і часто мінливого податкового законодавства не можна виключати ризиків пред'явлення податкових претензій.

ПрАТ "Укрграфіт" як законослухняний платник податків докладає всіх зусиль, спрямованих на дотримання податкового законодавства, а в разі необхідності, вдається до захисту своїх позицій в судах.

Слід зазначити, що рішення всіх судових справ підприємства з контролюючими органами були прийняті на користь Компанії, тому у даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

Судові позови

У ході звичайної діяльності Компанія виступає стороною судових позовів і претензій.

Компанія вважає, що максимальна відповідальність, яка може виникнути у результаті таких позовів та претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у майбутньому.

Дотримання вимог законодавства щодо охорони навколишнього середовища

Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. Діяльність Компанії підпадає під нормативні заходи контролю щодо охорони навколишнього середовища. Така діяльність передбачає отримання квот та ліцензій на допустимі викиди в атмосферу шкідливих (забруднюючих) речовин, забруднення вод і скидання відходів. Перевищення будь-яких із зазначених квот може мати негативний вплив на можливість здійснення безперервної господарської діяльності в майбутньому. За поточних правил, які забезпечують дотримання вимог чинного законодавства, Компанія вважає, що її діяльність здійснюється у повній відповідності до вимог законодавства щодо охорони навколишнього середовища, що діяли станом на 31 грудня 2017 року.

Оренда землі

На землю, що не є власністю Компанії, на якій розташовані деякі з її виробничих потужностей, Компанія має право використання протягом 49 років та сплачує орендну плату, яка визначена в договорах оренди між підприємством та державними органами виходячи з загальної площі та цілей використання такої землі, з урахуванням щорічного коефіцієнта індексації грошової оцінки землі.

21. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають процентні кредити та позики, торгову та іншу кредиторську заборгованість та інші короткострокові зобов'язання. Основна мета цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності Компанії.

Компанія має різні фінансові активи, які включають переважно торгову та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, що виникають безпосередньо в ході господарської діяльності Компанії.
Основними ризиками, притаманними фінансовим інструментам Компанії, є валютний ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності та ризик достатності капіталу.
Компанією здійснюється постійний контроль за процесом управління ризиками, при цьому всі стратегічні рішення спрямовуються фактично контролюючою стороною, й орієнтований на своєчасне виявлення вищезазначених ризиків, їх оцінку та управління. Згідно з політикою Компанії, похідні фінансові інструменти не використовуються для цілей управління ризиками.
Валютний ризик
Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Схильність Компанії до ризику зміни валютних курсів стосується, в основному, операційної діяльності Компанії (коли доходи або витрати деноміновані в іншій валюті, ніж функціональна валюта Компанії) та фінансової діяльності (пов'язаної із залученням та погашенням процентних кредитів та позик, деномінованих в іншій валюті, ніж функціональна валюта Компанії).
Як і для багатьох інших компаній, що здійснюють свою діяльність в Україні та інших країнах СНД з економікою, що розвивається, іноземні валюти, зокрема, долар США та євро, відіграють значну роль у господарських операціях Компанії.
Офіційні обмінні курси української національної валюти гривні до долара США та євро, встановлені Національним банком України, були такими:

Долар США Євро

31 грудня 2017 р. 28,067223 33,495424
Середній курс за 2017 рік 26,5966 30,0042
31 грудня 2016 р. 27,190858 28,422604
Середній курс за 2016 рік 25,5513 28,2919
1 січня 2016 р. 24,000667 26,223129
Валютний ризик Компанії пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземних валютах, а також із загальною нестабільною ситуацією на валютних ринках.
У поданій нижче таблиці наведено концентрацію валютного ризику підприємства (щодо курсу обміну гривні до долара США) станом на кінець звітного періоду:
тис. грн.
31 грудня 2017 р 31 грудня 2016 р
Монетарні фінансові активи 301 550 219 785
Монетарні фінансові зобов'язання (1 123 670) (901 341)
Чиста балансова позиція (822 120) (681 556)
У зв'язку з цим валютним ризиком зміцнення чи послаблення долара США на 10% по відношенню до гривні призвело б до збільшення чи зменшення збитку підприємства до оподаткування на 82 212 тисяч гривень, відповідно (на 31 грудня 2016 року - на 68 156 тисяч гривень).
Об'рунтовано можливі зміни курсів обміну інших валют не мали б суттєвого впливу на фінансові результати підприємства.
Моніторинг та аналіз цього ризику здійснюється шляхом встановлення максимальної величини відкритої валютної позиції Компанії.
Компанія не здійснювала операцій з метою хеджування цих валютних ризиків.
Кредитний ризик
Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які зазнають кредитного ризику, в основному включають грошові кошти та їх еквіваленти в банках, банківські депозити, а також торгову дебіторську заборгованість.
Підприємство здійснює операції виключно з постійними та кредитоспроможними сторонами. В відповідності з політикою Компанії нові партнери, бажаючі здійснювати торгові операції на умовах комерційного кредиту, підлягають процедурі кредитної перевірки. Крім того, дебіторська заборгованість такого покупця підлягає постійному моніторингу для забезпечення впевненості в тому, що ризик неповернення заборгованості мінімальний. Незважаючи на те, що темпи погашення дебіторської заборгованості схильні до впливу економічних чинників, керівництво Компанії вважає, що немає суттєвого ризику втрат понад суми створеного резерву на знецінення дебіторської заборгованості
Максимальний кредитний ризик дорівнює балансовій вартості даних інструментів. Станом на 31 грудня 2017 р. торгова дебіторська заборгованість Компанії становила 373 063 тис. грн. (31 грудня 2016 р: 177 540 тис. грн.). (Примітка 9)
Кредитний ризик Компанії, пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, виникає у результаті невиконання контрагентом своїх зобов'язань, при цьому максимальний ризик дорівнює їх балансовій вартості на звітну дату. (Примітка 12)
У підприємства немає істотної концентрації кредитного ризику.
Ризик ліквідності
Метою Компанії є збереження балансу між безперервністю та гнучкістю фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками. Аналогічно політиці управління кредитними ризиками, при управлінні ризиком ліквідності Компанія значною мірою покладається на власні рішення у плануванні та підтриманні ліквідності Компанії та забезпеченні достатніх грошових коштів для фінансування очікуваних операційних витрат, погашення фінансових зобов'язань та здійснення інвестиційної діяльності протягом року.
Фінансові зобов'язання Компанії за строками погашення на основі договірних недисконтованих платежів включали:

До 12 місяців 12-24 місяців Понад 24 місяці Усього
На 31 грудня 2017 р.
Процентні кредити та позики (Примітка 14,15) 39 294 - 266 639 305 933
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 16) 349 697 135 617 217 892 703 206
Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 17) 505 - - 505

На 31 грудня 2016 р.
Процентні кредити та позики (Примітка 14,15) 67 977 - 293 149 361 126
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 16) 221 724 211 627 - 433 351
Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 17) 490 - - 490

На 1 січня 2016 р.

Процентні кредити та позики (Примітка 14,15) 230 753 - 88 333 319 086
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 16) 286 652 23 760 28 112 338 524
Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 17) 1 117 - - 1 117

Управління ризиком достатності капіталу
Основна мета політики Компанії з управління ризиком достатності капіталу полягає у забезпеченні дотримання Компанією відповідних коефіцієнтів достатності капіталу з метою підтримання безперервності діяльності Компанії.
Компанія управляє своєю структурою капіталу та коригує її з урахуванням змін в економічних умовах. Завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигод для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних вимог, капіталовкладень та стратегії розвитку Компанії. Протягом 2017 року змін у цілях, політиці та процесах не відбулося.
Компанія вважає фінансову і торгову заборгованість та капітал першочерговими джерелами ресурсів капіталу.
Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може коригувати свою політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" коригування показників до 2016 року було проведено шляхом ретроспективного перерахування статей фінансових звітів.

Прибуток на акцію
За рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., середньозважена кількість простих акцій становила 69 838 500 простих акцій.
Привілейованих акцій немає. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.
Кількість акцій упродовж 2017 року не змінювалася.
Суми базового/розбавленого прибутку на акції розраховувалися шляхом ділення прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., який приходиться на власників простих акцій Компанії, на середньозважену кількість простих акцій.
Відповідно до п. 24 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах інфляції" на початку першого періоду застосування цього Стандарту складові частини власного капіталу (крім нерозподіленого прибутку та будь-якої дооцінки) перераховуються з використанням загального індексу цін з дати, коли ці складники були внесені або виникли іншим чином. Перерахований нерозподілений прибуток обчислюється як балансуюча сума з усіх інших сум у перерахованому Звіті про фінансовий стан.
Тобто, статутний капітал підприємства підлягає відповідному коригуванню, яке виконується як добуток вартості статутного капіталу на загальний індекс інфляції з дати створення підприємства до 31.12.2000 року (у міжнародній практиці вважається, що до цього часу Україна була країною із гіперінфляційною економікою).
Проте, враховуючи вимоги діючого законодавства України стосовно можливості зміни статутного капіталу тільки у разі проведення відповідних реєстраційних змін, коригування, які необхідно провести згідно із МСФЗ 29, не виконувались.
Нижче наводиться інформація про прибуток та кількість акцій, яка була використана при обчисленні базового/розбавленого прибутку на акцію:

Прибуток, що приходиться на власників простих акцій Компанії, за період

244 035
Середньозважена кількість простих акцій за рік, що закінчився
31 грудня 2017 р.
69 838 500
Прибуток на акцію, у гривнях 3,49428

Загальними зборами акціонерів Компанії від 25 квітня 2017 р., протокол № 24, прийнято рішення про розподіл прибутку Товариства за 2016 рік у сумі 6 224 тис. грн. наступним чином:
- 6 224 тис. грн. направлено на поповнення обігових коштів.
Резервний фонд Компанії на 31.12.2016 р. склав 58 524 тис. грн., на 31.12.2017 р. склав 58 524 тис. грн., або 25 % статутного капіталу.
тис. грн.
Показник 31.12.2017 31.12.2016 31.12.2015
На 1 січня 58 524 - 49 172
Нараховано - 58 524
Використано - (49 172)
На 31 грудня 58 524 58 524 -

Додатково вкладений капітал сформований за рахунок емісійного доходу і складає на 31.12.2017 р. 60 509 тис. грн. Протягом року розмір емісійного доходу не змінювався.

Між звітною датою і датою випуску цієї фінансової звітності Компанія не здійснювала інших операцій зі звичайними акціями або потенційними звичайними акціями.
Справедлива вартість фінансових інструментів
Балансова вартість фінансових інструментів Компанії приблизно дорівнює їх справедливій вартості.
Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, включена до фінансової звітності, дорівнює суми, на яку може бути обміняний інструмент в результаті поточної операції між бажаючими здійснити таку операцію сторонами, відмінної від вимушеного продажу або ліквідації. При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів Компанія застосовує різноманітні методи й робить припущення, які 'рунтуються на ринкових умовах, що існують на звітну дату. Справедлива вартість фінансових зобов'язань оцінюється шляхом дисконтування майбутніх договірних грошових потоків з використанням доступної для Компанії поточної ринкової процентної ставки для аналогічних фінансових інструментів.

22. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності підприємства у найближчому майбутньому
.
Підприємством укладені на 2018 рік угоди з постачальниками сировини, енергоресурсів та покупцями готової продукції, що надає можливості працювати потужностям підприємства та виконувати поставлені завдання.

23. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати складання балансу та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності підприємства на цю дату, відображені у фінансовій звітності.

Підписано та затверджено до випуску від імені ПрАТ"Укрграфіт"
дата 28.02.2018р.

Генеральний директор С.В. Кутузов

Головний бухгалтер Т.А. Станішевська

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

1	**Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)**	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"
2	**Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)**	38520462
3	**Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора**	69035, Запорізька область, м. Запоріжжя, пр. Соборний, будинок 170 Б, приміщення 1
4	**Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України**	№ 4549 31.01.2013
5	**Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	д/н д/н д/н д/н д/н
6	**Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України**	№0761 рішення АПУ №355/4 22.02.2018
7	**Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності**	01.01.2017 - 31.12.2017
8	**Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)**	01
9	**Пояснювальний параграф (у разі наявності)**	д/н
10	**Номер та дата договору на проведення аудиту**	№6/15; 804/54714/10 24.09.2015
11	**Дата початку та дата закінчення аудиту**	12.02.2018 - 06.04.2018
12	**Дата аудиторського висновку (звіту)**	06.04.2018
13	**Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн**	105200.00