

Титульний аркуш

25.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

41/1816

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний
директор

(посада)

(підпис)

Кутузов Сергій Володимирович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Приватне акціонерне товариство "Український графіт"
2. Організаційно-правова форма емітента	Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи.	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. Адреса електронної пошти	graphite@ukrgrafit.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)	24.04.2019 Протокол Наглядової ради Товариства №9(о)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" 21676262 Україна DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство.	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	
7. Судові справи емітента.	X
8. Штрафні санкції емітента.	
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	X
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та	X

обов'язків акціонерів (учасників).

17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента;	X
2) інформація про облігації емітента;	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передавання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	
29. Річна фінансова звітність.	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними	

договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.

41. Основні відомості про ФОН.

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.

45. Правила ФОН.

46. Примітки.

X

Примітки

У складі річної інформації за 2018 рік відсутні:

п. 2 Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності - не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 3 Відомості про участь емітента в інших юридичних особах - за звітний емітент не приймав участь в інших юридичних особах.

п. 4 Інформація щодо посади корпоративного секретаря не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 5 Інформація про рейтингове агентство - за звітний період, емітент не користувався послугами рейтингових агентств.

п. 6 Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента - оскільки філіали або інші відокремлені структурні підрозділи відсутні.

п. 8 Штрафні санкції емітента - оскільки штрафні санкції відсутні.

п. 10 Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення - не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 13 Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій - зміни таких акціонерів протягом року не було.

п. 14 Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій - не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 15 Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій - не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 17 2) Інформація про облігації емітента - так як Товариство випуск облігацій не здійснювало.

п. 17 3) Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - інші цінні папери Товариством не випускалися.

п. 17 4) Інформація про похідні цінні папери емітента - так як Товариство випуск похідних цінних паперів не здійснювало.

п. 17 5) Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів - не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 17 6) Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду - так як Товариство

протягом звітного періоду не придбавало власні акції.

п. 18 Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 19 Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента - емітент інших цінних паперів (крім акцій) не випускав.

п. 20 Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента - так як працівники емітента не володіють акціями у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

п. 21 Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів - так як будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів Товариства не накладалися.

п. 23 Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами - так як Товариство дивіденди не нараховувало та не виплачувало.

п. 25 Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів - не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 26 Інформація вчинення значних правочинів - не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 27 Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 28 Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість - не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 31 Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) - не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

п. 33 Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента - так як такі договори відсутні.

п. 34 Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом - так як такі договори відсутні.

п. 36 Інформація про випуски іпотечних облігацій - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

п. 37 Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття (1-5) - так як Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

п. 38 Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття - так як Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

п. 39 Інформація про випуски іпотечних сертифікатів - так як Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

п. 40 Інформація щодо реєстру іпотечних активів - так як Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

п. 41 Основні відомості про ФОН - так як Емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

п. 42 Інформація про випуски сертифікатів ФОН - так як Емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

п. 43 Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН - так як Емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

п. 44 Розрахунок вартості чистих активів ФОН - так як Емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

п. 45 Правила ФОН - так як Емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

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)		2401
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	27.90	ВИРОБНИЦТВО ІНШОГО ЕЛЕКТРИЧНОГО УСТАТКОВАННЯ
	23.20	ВИРОБНИЦТВО ВОГNETРИВКИХ ВИРОБІВ
	23.99	ВИРОБНИЦТВО НЕМЕТАЛЕВИХ МІНЕРАЛЬНИХ ВИРОБІВ, Н. В. І. У.
10. 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

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	808/296/17	Запорізький окружний адміністративний суд (ЗОАС). Дніпропетровський апеляційний адміністративний суд (ДААС). ДААС перетворено на Третій апеляційний адміністративний суд	Приватне акціонерне товариство "Український графіт"	Спеціалізована Державна податкова інспекція з обслуговування платників податків у м. Запоріжжя. Другий відповідач - Офіс великих платників податків Державної фіскальної служби	-	Про визнання протиправними та про скасування податкових повідомлень рішень:	Розгляд справи триває.
Примітки	<p>23.01.2017р. Запорізьким окружним адміністративним судом відкрито провадження по справі № 808/296/17.</p> <p>Рішенням Запорізького окружного адміністративного суду від 19.02.2018р. по справі № 808/296/17 позовні вимоги задоволені частково: 1) визнані протиправними та скасовані податкові повідомлення рішення; 2) стягнути на користь ПрАТ "Укрграфіт" судовий збір у розмірі 724 795,81 грн. та витрати на експертизу 21 788,80 грн. за рахунок Державної фіскальної служби.</p> <p>23.03.18р. Офісом великих платників податків Державної фіскальної служби подано апеляційну скаргу. Ухвалу ДААС від 18.04.2018р. залишено без руху. Ухвалою ДААС від 14.05.2018р. апеляційну скаргу повернуто.</p> <p>13.11.2018р. Офісом ДФС вдруге подано апеляційну скаргу. 26.11.2018р. Клопотання про відмову заявнику у відновленні пропущеного строку на апеляцію. Ухвалою Третього апеляційного адміністративного суду від 27.12.2018 апеляційну скаргу повернуто скаржнику.</p>						

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Вищим органом управління ПрАТ "Укрграфіт" є Загальні збори акціонерів.

Наглядова рада є постійно діючим органом Товариства, який регулює та контролює діяльність Дирекції Товариства та здійснює захист прав акціонерів Товариства. Комітети Наглядової ради у Товаристві не утворюються.

Дирекція є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, що передбачає її відповідальність за реалізацію цілей, стратегії та політики Товариства.

Дирекція підзвітна Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства й організує виконання їх рішень.

Дирекція складається з Генерального директора та інших членів Дирекції (Директорів).

Загальне керівництво роботою Дирекції Товариства здійснює Генеральний директор, який скликає та веде засідання Дирекції, формує порядок денний засідань Дирекції Товариства, організує контроль за виконанням прийнятих Дирекцією рішень, здійснює інші дії по керівництву роботою Дирекції.

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.

Функції процесу управління діяльністю Товариства розподілені таким чином:

1. Генеральний директор забезпечує організацію роботи Дирекції Товариства та здійснює керівництво її роботою у порядку, встановленому Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. Генеральному директору безпосередньо підпорядковані підрозділи, визначені структурою ПрАТ "Укрграфіт" такі як служба безпеки та охорони, юридичне управління, служба охорони праці та екології, управління маркетингу, управління зовнішньоекономічними зв'язками, управління з технології та розвитку, служба по надзвичайним ситуаціям, відділ капітального будівництва та інші.
2. Технічний директор здійснює керівництво процесом виробництва продукції та технічного обслуговування устаткування, мереж, систем, планування й організації виробництва з урахуванням вимог охорони навколишнього середовища, керування розвитком технічної бази. Технічному директору безпосередньо підпорядковуються підрозділи, визначені структурою ПрАТ "Укрграфіт" такі як основні та допоміжні виробничі цехи, основні та допоміжні служби обслуговування виробництва, управління з енергетики, управління ремонтами обладнання та інші.
3. Директор з економіки та фінансів здійснює керівництво організацією і удосконаленням фінансово-економічної діяльності підприємства, визначає напрямки розвитку підприємства у формуванні фінансової, кредитно-банківської, податкової і страхової політики, соціальної і економічної діяльності. Директору з економіки та фінансів безпосередньо підпорядковуються функціональні відділи, що забезпечують фінансово-економічну діяльність, ведення обліку і розрахунків на підприємстві, управління по роботі з персоналом та інші.
4. Директор з якості 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. До складу служби директора з якості входять відділ управління якістю та стандартизації, відділ метрології, відділ технічного контролю, випробувальна лабораторія та інші.
5. Комерційний директор здійснює керівництво матеріально-технічним постачанням, збутом продукції та транспортним обслуговуванням на підприємстві. До складу служби комерційного директора входять функціональні підрозділи з матеріально-технічного забезпечення та реалізації продукції, складське господарство, транспорт та інше.

Підприємство не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів.

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

Середньооблікова кількість штатних працівників складає 2389 осіб (фонд оплати праці дорівнює 364 454 тис.грн.).

Працівники, які не перебувають в обліковому складі (позаштатні) - 12 осіб.

Збільшення фонду оплати праці відбулося в зв'язку з підвищенням заробітної плати, яка зросла в 2018 році на 30%.

Сутність кадрового планування полягає в забезпеченні виробництва необхідною кількістю працівників потрібної кваліфікації.

У процесі актуалізації та змін виробничої програми уточнюється необхідність в кадрах, їхньої кваліфікації з метою забезпечення кожного технологічного процесу, як матеріальними ресурсами, так і персоналом необхідної кваліфікації; актуалізуються штатні розклади, чисельний і кваліфікаційний склад працівників підрозділів, фонд оплати праці.

Прийняті на підприємство робітники, що не мають необхідної професійної кваліфікації, або особи, що раніше не мали ніякої робочої професії, проходять навчання по програмі професійної первинної підготовки. Усього програм по різному навчанню на підприємстві - 175.

Перевірка знань здійснюється шляхом атестації працівників професій підвищеної безпеки, знань робочої технологічної інструкції для основних технологічних робітників, контролерів відділу технічного контролю, лаборантів випробувальної та центральної науково-дослідницької лабораторії - не рідше одного разу на рік.

Щорічно керівники структурних підрозділів направляють в управління по роботі з персоналом заявки на проведення навчання своїх працівників за обліком: необхідності в навчанні іншим професіям, при впровадженні нового обладнання, вивчення проти аварійних ситуацій, вивчення й удосконалення технологічних процесів і системи менеджменту, обов'язкових вимог державних органів. На підставі аналізу заявок структурних підрозділів приймаються рішення про необхідність навчання працівників. Професійне навчання працівників на підприємстві проводиться викладачами з числа керівників, фахівців, кваліфікованих робітників зі стажем роботи не менш трьох років і високих виробничих показниках.

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

Найменування об'єднання: Українська асоціація якості

Місцезнаходження об'єднання: м. Київ, пр. Академіка Глушкова, 40

Це масова громадська організація, що поєднує на добровільних засадах громадян, трудові колективи підприємств, організацій, що зацікавлені в поліпшенні якості продукції та послуг, що беруть участь у рішенні проблем якості як в Україні, так і за кордоном. Головною метою асоціації є формування суспільної думки у галузі розвитку та використання методів та засобів забезпечення та підвищення якості життя громадян України. Фахівці асоціації надають консультативну допомогу підприємству з питань менеджменту якості, проведенню самооцінки підприємства по європейській моделі, надання документів на конкурси якості. ПрАТ "Укрграфіт" неодноразово запрошувало фахівців асоціації для проведення навчальних семінарів на підприємстві, а також бере участь у семінарах, міжнародних конференціях, проведених асоціацією.

Найменування об'єднання: Українська асоціація сталеплавильників

ПрАТ "Укрграфіт" бере участь в асоціації з 2002 року.

Асоціація сприяє розвитку, організації та виконанню робіт з підвищення техніко-економічного рівня сталеплавильного та суміжних з ним виробництва шляхом організації та виконання робіт з удосконалення діючих та розробці нових технологій, модернізації агрегатів та устаткування, поліпшення екологічних обставин з залученням національних та закордонних фінансових, технічних та інтелектуальних ресурсів.

Найменування об'єднання: Асоціація ливарників України

Місцезнаходження об'єднання: м. Київ, пр. Вернадського, 34, 1

ПрАТ "Укрграфіт" бере участь в асоціації з 2003 року.

Асоціація консолідує науково-технічний потенціал ливарників для сприяння удосконалення та технічному переозброєнню ливарного виробництва, створенню сприятливих умов для творчої роботи та для задоволення та захисту соціальних, економічних, творчих та інших загальних інтересів своїх членів.

Найменування об'єднання: Клуб якості Запорізької торгово-промислової палати

Місцезнаходження об'єднання: м. Запоріжжя, б. Центральний, 4

Клуб якості - добровільна організація підприємств - лідерів у сфері якості, створена для обміну, вивчення та застосування кращого досвіду по різних областях керування, включаючи системи якості по ISO 9001, питання екологічного менеджменту (ISO 14001) та професійної безпеки (OHSAS 18001). ПрАТ "Укрграфіт" бере участь у ділових зустрічах, презентаціях за участю визнаних фахівців в області якості, бере участь у навчальних семінарах.

Найменування об'єднання: Запорізький обласний союз промисловців та підприємців роботодавців "Потенціал"

Місцезнаходження об'єднання: м. Запоріжжя, пр. Леніна, 162

ПрАТ "Укрграфіт" бере участь в УСПП "Потенціал" з 1991 року.

Запорізький обласний союз промисловців та підприємців "Потенціал" є неприбутковою громадською організацією, яка об'єднує за спільними інтересами на засадах рівноправності всіх членів, з метою представництва і захисту їх прав та інтересів, а також координації їх діяльності у формуванні державної та регіональної економічної та соціальної політики, сприянні вдосконаленню системи та відносин соціального партнерства.

Найменування об'єднання: Запорізька торгово-промислова палата (ЗТПП)

Місцезнаходження об'єднання: м. Запоріжжя, б. Центральний, 4

Основною задачею палати є надання послуг у сфері зовнішньоекономічної діяльності підприємствам. ЗТПП надає близько 65 видів послуг, затребуваних практично в кожній галузі народного господарства.

Основні види послуг, які ЗТПП надає підприємствам:

- експертиза якості товару;
- акредитація суб'єктів ЗЕД на митниці;
- оформлення митних декларацій;
- реєстрація об'єктів інтелектуальної власності та інші види послуг.

ПрАТ "Укрграфіт" є дійсним членом ЗТПП з 1987 року.

Послуги, які ЗТПП найбільш часто надає ПрАТ "Укрграфіт":

- експертиза якості товару;
- експертиза походження товару;
- присвоєння кодів УКТЗЕД;
- усні та письмові переклади з іноземних та на іноземні мови.

Найменування об'єднання: Асоціація Товарної Нумерації України "ДжіЕс1 Україна"

Місцезнаходження об'єднання: 04053, Україна, м. Київ, вул. Артема, 26

ПрАТ "Укрграфіт" бере участь в асоціації з вересня 2010 року. Асоціація Товарної Нумерації України "ДжіЕс1 Україна", що є членом Міжнародної асоціації "GSI Ukraine", має статус неприбуткової організації. Асоціація забезпечує належну реалізацію права ПрАТ "Укрграфіт" на участь у всесвітній системі товарної нумерації GSI.

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

Протягом звітної періоду спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами Товариство не проводило.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітної періоду не надходило.

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

ПрАТ "Укрграфіт" веде бухгалтерський облік господарської діяльності та її фінансових результатів згідно з Законом України "Про

бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996-ХІУ, Національних стандартів бухгалтерського обліку та інших нормативних документів.

В Товаристві застосовується журнально-ордерна система бухгалтерського обліку. Для забезпечення дотримання вимог законодавчих та нормативних актів, договірної та фінансової дисципліни, достовірності обліку та звітності, на підставі якої відображаються всі господарські операції за звітний період, в єдиній системі поєднуються записи синтетичного та аналітичного обліку, порівнюються бухгалтерські звіти та баланси.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається шляхом трансформації з внесенням коригувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

В Товаристві в 2018 році застосовувалась амортизація основних засобів, нематеріальних активів по прямолінійному методу.

Товариство оцінює решту строку корисного використання основних засобів та нематеріальних активів щонайменше на кінець кожного фінансового року.

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.

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи зі строком корисного використання більше одного звітного періоду та вартість яких не перевищує вартісний критерій, встановлений Податковим кодексом України з нарахуванням по них амортизації:

- бібліотечний фонд - в розмірі 100% вартості в першому місяці використання об'єкта;

- МНМА - в розмірі 100% вартості при передачі в експлуатацію;

- інші МНМА - по прямолінійному методу.

Довгострокові інвестиції оцінені за собівартістю, тому що підприємство володіє незначною частиною голосів і не має суттєвого впливу на об'єкт інвестування.

До складу інвестиційної нерухомості віднесені будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей.

Запаси підприємства включають виробничі запаси, незавершене виробництво, готову продукцію, 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.

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 підприємство оцінює запаси за середньозваженою вартістю. Оцінка товарів у роздрібній торгівлі здійснюється по методу роздрібних цін.

Залишки незавершеного виробництва включають прямі та накладні витрати. Облік витрат на виробництво здійснюється попередільним методом.

Дохід від реалізації продукції та виконання послуг визначався відповідно до методу нарахувань при відвантаженні продукції та фактичного надання послуг.

Витрати на дослідження відносяться на поточні витрати в періоді, якому вони були понесені.

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Товариство 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 витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Товариство резервувало кошти на забезпечення виплат відпусток, пенсійних забезпечень за списками № 1 та № 2, забезпечення по колективній угоді та сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів нараховується виходячи із платоспроможності окремих покупців.

Товариство здійснює виробництво продукції та продаж її в Україні та за кордоном, що являє собою один операційний сегмент, що надає звітність. Товариство здійснює моніторинг операційних результатів діяльності підприємства як одного бізнес-сегменту для цілей прийняття рішень щодо розподілу ресурсів та оцінки результатів діяльності.

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.

Податковий облік здійснюється згідно з Податковим кодексом України.

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

1. Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів.

ПрАТ "Укрграфіт" виробляє вуглеграфітову продукцію, орієнтуючись на різні області металургійної промисловості: сталеплавильну, сталеливарну, феросплавну, алюмінієву, титаномагнієву та інші. А саме:

Основні види продукції, що виробляє та реалізує підприємство, за рахунок продажу яких отримано 10 або більше відсотків доходу є - електроди вугільні та інші вироби з графіту чи матеріалів вуглецевих інших для використання в електротехніці. Обсяг виробництва за 2018 р. складає 24414 т на суму 5171063 тис. грн.

- графіт штучний; графіт колоїдний або напівколоїдний; вироби з графіту чи інших форм вуглецю, у вигляді напівфабрикатів. Обсяг виробництва за 2018 р. складає 59687 т на суму 1035233 тис. грн.

Електроди вугільні та інші вироби з графіту чи матеріалів вуглецевих інших розподіляються на Електроди графітовані рядові, рядові просочені, спеціальні, спеціальні просочені марок ЕГ, ЕГП, ЕГС, ЕГСП, діаметром від 75 мм до 710 мм та довжиною до 2700 мм.

Бруси графітовані та аноди для магнієвої промисловості різних марок, конфігурацій та комплектності відповідно до узгоджених креслень перерізом до 660x200 мм та довжиною до 2250 мм.

Продукцію для алюмінієвих електролізерів - блоки подові, бокові та кутові різних марок та конфігурацій (за кресленнями замовника, перерізом до 490x720 мм та довжиною до 3980 мм).

Середньо реалізаційна ціна становить 210402 грн./т та залежить від асортименту продукції в даній групі товарів.

Графіт штучний; графіт колоїдний або напівколоїдний; вироби з графіту чи інших форм вуглецю розподіляються на:

Маси електродні марок "А", "Б" та "С":

- дрібнобрикетну електродну масу (ДБЕМ), що виробляється трьох розмірів: (105x90x70) мм, (75x80x60) мм та (30x50x60) мм.

- великоблочну циліндричну електродну масу (ВБЕМ) - виробляється діаметрами 400, 500, 550, 600, 900 мм та висотою 500, 850, 910, 1000 мм. Маси вуглецеві холодно-набивні - марок МХД і МХТД, гаряче-набивна - марки МУТ, та маса вуглецева пастоподібна- марки МУП.

Масу подову холодно-набивну марки - МХНП.

Конструкційні вироби з матеріалу різних марок на основі вуглецю - плити, пластини, тиглі, електроди, струмопідводи, нагрівачі, труби та інше (відповідно до креслень замовника).

Навуглецовачі різних марок на основі коксу та антрациту.

Середньо реалізаційна ціна становить 17843 грн./т та залежить від асортименту продукції в даній групі товарів.

Зростання або зменшення ціни на продукцію диктуються кон'юнктурою ринку, що включає в собі: ціну на сировину, попит та пропозицію, інколи політичну ситуацією в країні, та інші фактори.

Найбільш значущими для підприємства, як і в попередньому до звітнього періоду, залишились ринки СНД, ЄС, США.

Сума реалізації на експорт за звітний період складає 3781620 тис. грн., що становить 64,6% від загального обсягу реалізації продукції.

2. Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг

Попит на вуглеграфітову продукцію характеризується незначними коливаннями, викликаними двома протилежними тенденціями, що визначають номенклатурну структуру попиту:

- збільшення попиту на графітовану продукцію та маси,
- зменшення попиту на вугільну продукцію.

Основні фактори, що впливають на зміни номенклатури споживання вуглеграфітової продукції:

- зміни світового виробництва чорних та кольорових металів;
- введення нових металургійних агрегатів та технологій металургійного виробництва.

3. Залежність від сезонних змін.

Діяльність ПрАТ "Укрграфіт" не залежить від сезонних змін.

4. Про основні ринки збуту та основних клієнтів.

Споживачами вуглеграфітової продукції є підприємства металургійної промисловості: сталеплавильні, сталеливарні, феросплавні, алюмінієві, титаномангнієві та інші.

На протязі звітнього року підприємство здійснювало проведення моніторингу ринку на предмет задоволення споживачів продукцією відповідної якості.

Проведення поступової модернізації устаткування для удосконалення механічної обробки вуглеграфітової продукції надало можливість виготовляти вироби конкурентоспроможні на світовому ринку. Як наслідок, близько 65% обсягу продажу було орієнтовано на зовнішній ринок, у країни СНД, Західної і Центральної Європи, Америки, Близького та Середнього Сходу, Африки.

Одним із основних видів продукції, що виробляє підприємство, залишаються графітовані електроди різних марок. Частка продаж графітованих електродів від загального обсягу реалізації в грошовому виразі складає близько 74%.

Стабільно високий попит протягом довгого періоду зберігається на електродну масу. Для виробників феросплавів тенденції визначаються структурою потреби ринку в різних видах феросплавів, а також економічною та екологічною доцільністю технологічної заміни електродної маси на вугільні, комбіновані чи графітовані електроди. Незважаючи на це, вже на протязі багатьох років спостерігається постійне збільшення потреби світового ринку в електродній масі. Частка продаж електродної маси від загального обсягу реалізації в грошовому виразі складає близько 16%.

5. Основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту

Основні ризики в діяльності емітента:

- ризики економічної і політичної нестабільності;
- велика конкуренція та нестабільність попиту в металургійній галузі.

Першорядними питаннями для збереження конкурентоспроможного стану ПрАТ "Укрграфіт" на ринку є:

- у виробництві - збалансованість випуску всіх видів вуглеграфітової продукції, постійна робота над ресурсозбереженням та скорочення питомих витрат на одиницю продукції;
- у технології виробництва - розвиток та вдосконалення технології виробництва, розробка нових видів продукції;
- у реалізації продукції - стабільність якості продукції, що постачається, та забезпечення необхідного рівня споживчої цінності продукції;
- у роботі на ринку - активна маркетингова політика, спрямована на збереження кожного існуючого споживача та придбання нових за рахунок іміджу та дбайливого ставлення до кожного підприємства - споживача.

ПрАТ "Укрграфіт" виробляє вуглеграфітову продукцію, орієнтуючись на різні галузі металургійної промисловості, а саме: сталеплавильну, сталеливарну, феросплавну, алюмінієву, титаномангнієву та інші.

Для кожного сегмента споживачів призначено певний товарний асортимент вуглеграфітової продукції, виділений на ПрАТ "Укрграфіт" в окремі товарні напрямки з метою підвищення керованості та найкращого задоволення потреб споживачів.

ПрАТ "Укрграфіт" виробляє вуглецеву та графітовану продукцію, маючи для цього, практично, окремі, але альтернативні виробничі лінії, що забезпечує високу стабільність виробництва, при можливості будь-якого балансування оптимальними обсягами випуску

різних видів продукції в залежності від попиту ринку. На підприємстві впроваджена та успішно функціонує сучасна система управління, сертифікована на відповідність чотирьом міжнародним стандартам, що дає гарантії відповідності якості продукції, яка постачається, вимогам споживачів.

6. Про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент.

ПрАТ "Укрграфіт" активно працює на світовому ринку, широко співпрацюючи з країнами СНД і дальнього зарубіжжя. Продукція відвантажується майже у 20 країн світу, у тому числі в США, Бразилію, ОАЕ, Єгипет, Ізраїль, Італію, Німеччину, Великобританію, Румунію, Чехію, Туреччину, у країни СНД та інші. Частка експорту у загальному обсязі у 2018 році склала близько 65%.

Підприємство не має своїх філій та дистриб'юторської мережі, тому здійснення комерційних операцій по збуту відбувається шляхом укладання прямих договорів/контрактів зі споживачами вуглеграфітової продукції та договорів з посередниками як по території України так і зарубіжжя. Така схема збуту по широкому територіальному охопленні, роботі на декількох сегментах паралельно, здебільшого виправдовує себе, дозволяючи підприємству більш оперативного реагувати за зміну попиту, цінову політику та кон'юнктуру ринку.

7. Про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін.

У 2018 році основні види сировини були такі як:

- пек кам'яновугільний електродний,
- кокси - смоляний, нафтовий, нафтовий голкової структури,
- вугілля кам'яне (антрацит).

Для виробництва електродної продукції сировина надходила відповідно з договорами та контрактами, укладеними з постачальниками з різних регіонів нашої країни та зарубіжжя.

У 2018 році було завезено сировини близько 131 тис.тонтн.

Динаміка цін:

У 2018 році спостерігався значний ріст цін на сировину:

- ціни на пек зросли в середньому на 20%
- ціни на кокси - від 29% до 199%.

Джерела сировини:

- кокс смоляний - VKG OIL AS, Естонія;
- кокс нафтовий голковий - Petrocokes Ltd, Японія;
- Phillips 66 Limited, Англія;
- вугілля кам'яне, антрацит - DTEK Trading, Швейцарія;
- АТ "Сибірський антрацит", РФ;
- пек кам'яновугільний електродний - ПрАТ "Запоріжжкокс", Україна;
- ПрАТ "Авдіївський коксохімічний завод", Україна;
- DEZA A.S., Чехія

8. Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку.

Постійне підвищення цін на енергоносії та сировину змушує ПрАТ "Укрграфіт" активно займатися пошуком і впровадженням нових технологічних рішень, які дозволяють освоювати нові марки та види продукції, що будуть затребувані споживачами на діючих та перспективних ринках збуту.

ПрАТ "Укрграфіт" має відповідну стратегію поведінки на ринку, орієнтовану на диверсифікованість ризиків попиту та впровадження енергозберігаючих технологій, а саме:

- підприємство виробляє вуглеграфітову продукцію, орієнтуючись на різні області металургійної промисловості: сталеплавильну, феросплавну, алюмінієву, титаномагнієву та інші, маючи в асортименті як продукцію з коротким, так і з тривалим терміном експлуатації;
- збутова політика орієнтована на диверсифікованість ризиків за рахунок розподілу збуту продукції на внутрішньому і зовнішньому ринках;
- вуглецева і графітована продукція підприємства виготовляється на незалежних виробничих лініях, що забезпечують можливість балансування оптимальними обсягами випуску різних видів продукції в залежності від попиту на ринку;
- на підприємстві інтегрована й успішно функціонує сучасна система управління, сертифікована на відповідність чотирьом міжнародним стандартам, що дає гарантії відповідності якості продукції, що постачається, вимогам споживачів;
- підприємство має чітку політику інвестування коштів в енергозберігаючі технології і технічне переобладнання підприємства. Незалежно від намірів та дій підприємства у сучасних умовах загострення конкуренції на світовому ринку, необхідна підтримка з боку держави, а саме:
 - створення сприятливих умов розвитку внутрішнього ринку;
 - захист і розвиток вітчизняного виробника;
 - введення спеціальних тарифів для енергоємних підприємств;
 - законодавча і кредитна підтримка впровадження новітніх та енергозберігаючих технологій.

9. Інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента

Основними конкурентами ПрАТ "Укрграфіт" на ринку графітової і вугільної продукції є наступні виробники:

- "Енергопром - менеджмент", Росія;
- "Челябінський електрометалургійний комбінат", Росія;

- "Казвуглець", Казахстан;
- "Нікопольський завод феросплавів", Україна.

Виробники Японії:

- "Nippon Carbon";
- "SEC";

Виробники з підприємствами у Європі:

- "Cobex Group", Німеччина, Польща.
- "Carbone Savoie", Франція.
- "Graftech", Іспанія, Франція;
- "Elkem Carbon AG", Норвегія;
- "Showa Denko", Німеччина, Іспанія та інші.

- Виробники Китаю:

- "CIMM Group";
- "Fangda Carbon New Material";
- "Gongyi Anzheng Refractories";

Виробники Індії:

- "HEG";
- "GIL".

10. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання.

Фактична кількість постачальників сировини у 2018 році, що займають більше 10% в загальному обсязі постачання:

- кокс смоляний - 1;
- кокс нафтовий голковий - 2;
- вугілля кам'яне, антрацит - 2;
- пек кам'яновугільний електродний - 3.

У 2018 році постачальників матеріалів, у яких об'єм постачання перевищує 10% від загального обсягу постачання, не було.

11. Товариство не здійснює свою діяльність в інших країнах.

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

Рух активів протягом останніх п'яти років.

1. Надходження основних засобів:

2014 рік - 14 436 тис. грн.,
2015 рік - 33 393 тис. грн.,
2016 рік - 13 646 тис. грн.,
2017 рік - 341 825 тис. грн.,
2018 рік - 61 072 тис. грн.

Вибуття основних засобів:

2014 рік - 2 004 тис. грн.,
2015 рік - 1 827 тис. грн.,
2016 рік - 2 697 тис. грн.,
2017 рік - 18 246 тис. грн.,
2018 рік - 3 253 тис. грн.

2. Надходження запасів:

2014 рік - 402 647 тис. грн.,
2015 рік - 931 012 тис. грн.,
2016 рік - 680 136 тис. грн.,
2017 рік - 1 429 934 тис. грн.,
2018 рік - 2 281 036 тис. грн.

Вибуття запасів:

2014 рік - 507 606 тис. грн.,
2015 рік - 797 714 тис. грн.,
2016 рік - 803 615 тис. грн.,
2017 рік - 1 483 574 тис. грн.,
2018 рік - 2 123 683 тис. грн.

3. Придбання фінансових інвестицій:

2014 рік - 1 923 тис. грн.

Відчуження фінансових інвестицій:

2014 рік - 1 923 тис. грн.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми

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

1. Інформація про основні засоби емітента

Всього основні засоби: (тис. грн.)

На 31.12.2017 року на початок періоду:

Виробничого призначення: 848 199

- будівлі та споруди: 320 483
- машини та обладнання: 493 143
- транспортні засоби: 6 167
- земельні ділянки: 21 541
- інші: 6 865

Невиробничого призначення: 971

- будівлі та споруди: 654
- машини та обладнання: 17
- транспортні засоби: 0
- земельні ділянки: 0
- інвестиційна нерухомість: 0
- інші: 300

Усього: 849 170

На 31.12.2018 року на кінець періоду:

Виробничого призначення: 857 774

- будівлі та споруди: 336 903
- машини та обладнання: 478 420
- транспортні засоби: 14 022
- земельні ділянки: 21 541
- інші: 6 888

Невиробничого призначення: 1 361

- будівлі та споруди: 623
- машини та обладнання: 435
- транспортні засоби: 0
- земельні ділянки: 0
- інвестиційна нерухомість: 0
- інші: 303

Усього: 859 135

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 проєктів, 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 2018 році нарахування амортизації провадились 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 2018 році була нарахована амортизація в сумі 50445 тис. грн., в тому числі по об'єктам промислового призначення - 50 363 тис. грн., по об'єктам непромислового призначення - 82 тис. грн. Термін користування основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - від 2 до 77 років, машини та обладнання - від 1 до 30 років, транспортні засоби - від 2 до 13 років, інструменти, прилади - від 1 до 25 років, інші основні засоби - від 4 до 23 років. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2018 року за основними групами становить: будівлі та споруди - 24,8 %, машин та обладнання - 34,0 %, транспортні засоби - 45,3 %, інструменти, прилади - 69,7 %, інші основні засоби - 10,5 %.

В 2018 році в оперативній оренді знаходились приміщення в будівлях, транспортні засоби, частина майнового комплексу. Вартість основних засобів, переданих в операційну оренду станом на 31.12.2018 року, становить 831 тис. грн. Вартість основних засобів, взятих Товариством в операційну оренду станом на 31.12.2018 року, становить 100 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. Виробничі потужності та ступінь використання обладнання.

Виробництво: Використання виробничих потужностей, %

Графітовані електроди 81

Катодні та вугільні доменні блоки 21

Маса електродна та інші 83

3. Спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів.

Дані про спосіб утримання активів підприємства станом на 31.12.2018 р.
Активи підприємства, що знаходяться на балансі - 4 349 470 тис. грн.
Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються - 12 154 тис. грн.
Первісна вартість основних засобів, переданих у заставу - 75 672 тис.грн.;
Введено в експлуатацію основних засобів за 2018р. - 61 072 тис.грн.
Активи на забалансових рахунках - 10 886 тис. грн., у тому числі:
- орендовані необоротні активи - 100 тис.грн.
- активи на відповідальному збереженні - 100 513 тис.грн.
- раніше списані активи - 273 тис.грн.

Місцезнаходження основних засобів ПрАТ "Укрграфіт":

м. Запоріжжя

1. вул. Північне шосе, 20
2. вул. Північне шосе, 31
3. вул. Північне шосе, 31-а
4. вул. Північне шосе, 33-а
5. вул. Північне шосе, 35
6. вул. Виборзька, 5
7. вул. Виборзька, 8-б
8. вул. Виборзька, 9
9. вул. Виборзька, 10
10. вул. Єнісейська
11. вул. Нарвська, 8
12. вул. Макаренка
13. провулок Кузнецький
14. вул. Доківська, 1
15. о. Хортиця, Будинок відпочинку, 10

4. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства.

Робота з охорони навколишнього природного середовища на ПрАТ "Укрграфіт" провадиться у відповідності з вимогами природоохоронного законодавства України і вимогами міжнародного стандарту ISO 14001.

Вплив підприємства на навколишнє середовище відбувається в наступних напрямках:

- забруднення атмосферного повітря;
- забруднення водних ресурсів;
- утворення відходів підприємства.

В зазначених напрямках впливу на підприємстві розроблені і підтримуються в актуалізованому стані всі необхідні документи:

- інвентаризація джерел викидів, проект гранично допустимих скидань, інвентаризація відходів виробництва;
- дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, дозвіл на спец водовикористання.

1. Забруднення атмосферного повітря

Найбільший внесок у формування валового викиду забруднюючих речовин в атмосферне повітря (оксиду вуглецю і пилу) надає наступне технологічне обладнання: обпалювальні, прожарювальні печі та печі графітації.

2. Забруднення водних об'єктів

Для охолодження устаткування на ПрАТ "Укрграфіт" використовується замкнений цикл водопостачання.

Для підживлення оборотної системи використовується дніпровська вода, яка відбирається від колектора Запоріжсталь і зливові води з території після проходження очищення в очисних спорудженнях зливових вод.

Підприємство має два випуски зливових вод у р. Дніпро, обладнаних очисними спорудами з очищення зливових стоків.

3. Утворення й утилізація відходів

На ПрАТ "Укрграфіт" основні технологічні процеси є безвідходними. Побічні матеріали які утворюються в процесі виробництва, а також, уловлені апаратами очищення вуглецеві матеріали, використовуються у виробництві або реалізуються стороннім споживачам, як порошокоподібний продукт виробництва, і, відповідно до Закону України "Про відходи", не є відходом.

На підприємстві організовані збір і передача ряду відходів, як вторинні ресурси: макулатура (паперова і картонна), обрізки поліетилену, що були в експлуатації, м'які контейнери типу Big-Bag, бій скла та інше.

Підприємством вчасно й у повному обсязі здійснюються передбачені законодавством платежі за забруднення навколишнього природного середовища.

5. Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Тенденції та ситуація на ринку обумовлюють необхідність інвестування коштів в технічне переобладнання підприємства та автоматизацію виробництва, шляхом заміни застарілого, фізично та морально зношеного обладнання на нове високотехнологічне, автоматизоване, енергозберігаюче обладнання.

Введення нової техніки дає можливість зменшити витрати на виробництво, покращити якість продукції, тим самим створивши її більш конкурентоспроможною та зменшити шкідливий вплив на довкілля.

Основним напрямком технічного переобладнання підприємства у 2019 році визначено модернізацію випалювального переділу, фінансування якого буде провадитись за рахунок власних оборотних коштів.

Орієнтована вартість робіт - 23 млн. дол. США.

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

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

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності Товариства, включаючи валютний контроль і митне законодавство, постійно змінюються. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими, і трактується по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у трактуванні законодавства є непоодинокими. Товариство вважає, що інтерпретація ним положень законодавства, що регулюють діяльність Товариства, є правильною і дотримається всіх нормативних положень.

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

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

Фінансова політика емітента була спрямована на збільшення прибутку від операційної діяльності, шляхом оптимізації операційних витрат. Основне фінансування операційної діяльності здійснювалось за рахунок власних коштів. Політика по управлінню капіталом була направлена на підтримку та забезпечення оптимальної структури капіталу для здійснення господарської діяльності. За рахунок власного капіталу нараховані резерви відповідно до діючого законодавства та Статуту підприємства. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб емітента.

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

Вартість укладених, але не виконаних договорів (контрактів) станом на 31.12.2018 рік становить 1 647,1 млн. грн.
Очікуваний прибуток від виконання цих договорів приблизно 329,4 млн. грн.

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

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

Основними стратегічними цілями ПрАТ "Укрграфіт" є :

- забезпечення споживачів металургійних галузей високоякісними вуглеграфітовими виробами з урахуванням різноманітних асортиментних товарних напрямків;
- розширення і модернізація виробництва;
- розробка та впровадження інноваційних технологій виробництва та нової продукції з урахуванням перспективних ринкових потреб;
- збереження та розвиток ресурсної бази підприємства.

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

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

Дослідження та нові розробки здійснюються у відповідності зі стратегічними цілями підприємства та реалізуються у довгостроковому плані технічного розвитку, річних планах підвищення конкурентоспроможності, проектування і модернізації техніки та продукції.

За останні роки підприємство повністю переобладнало весь технологічний ланцюг виробництва катодних блоків для алюмінієвої промисловості, та має на сьогодні найсучасніше в Європі виробництво цього виду продукції для задоволення потреб споживачів на світовому ринку.

Завершена поетапна розробка та впровадження технології виробництва графітованих подових блоків збільшених розмірів (до 3800мм) для алюмінієвої промисловості. В 2018 році були здійснені поставки споживачам та випробування на електролізерах, укомплектованих дослідними подовими блоками збільшеної довжини та вищої якості.

Обсяг витрат на дослідження, інноваційну діяльність та розробки за 2018 рік складає більше 5 млн. грн.

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

ПрАТ "Укрграфіт" сертифіковане на відповідність міжнародним стандартам ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, OHSAS 18001:2007, ISO 50001:2011. Випробувальна лабораторія акредитована на відповідність ДСТУ ISO/IEC 17025:2006.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Акціонери	Intergraphite Holdings Company Limited (23,98411%); OU Geneses Invest (24,00595%); OU Talienthal (24,03338%); Osauhing Reetvex (23,99993%).
Наглядова рада	Голова та члени	Голова Наглядової ради - представник акціонера Пайового товариства Генезес Інвест [OU Geneses Invest] - Катрін Тахо; Член Наглядової ради - представник акціонера Пайового товариства Реетвекс [Osauhing Reetvex] - Крісті Ней-Маркус; Член Наглядової ради - представник акціонера Пайового товариства Таліенталь [Osauhing Talienthal] - Ене Тиннісон.
Дирекція	Голова та члени	Генеральний директор - Кутузов Сергій Володимирович; Директор з економіки та фінансів - Бондар Людмила Вікторівна; Технічний директор - Павелко Олександр Володимирович; Комерційний директор - Вошкулат Володимир Миколайович; Директор з якості - Довбня Сергій Олексійович.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- Посада.** Генеральний директор
- Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи.** Кутузов Сергій Володимирович
- Ідентифікаційний код юридичної особи.**
- Рік народження**.** 1955
- Освіта**.** Вища. ДДУ, ф-т "Двигуни літальних апаратів", ЗТУ, ф-т "Фінанси", кандидат технічних наук.
- Стаж роботи (років)**.** 46
- Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Генеральний директор
- Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 26.04.2018 на 1 рік
- 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 - 46 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- Посада.** Директор з економіки та фінансів
- Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи.** Бондар Людмила Вікторівна
- Ідентифікаційний код юридичної особи.**
- Рік народження**.** 1961
- Освіта**.** Вища. ЗДА, ф-т "Промислове та цивільне будівництво"; ЗТУ, ф-т "Фінанси"
- Стаж роботи (років)**.** 40
- Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Директор з економіки та фінансів
- Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 26.04.2018 на 1 рік
- Опис.**

Директор з економіки та фінансів є членом Дирекції, який здійснює керівництво та координацію фінансово-економічної діяльності підприємства; визначає напрями 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 - 40 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)**.** 27
- 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Головний інженер
- 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 26.04.2018 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 заготовок №2, головний інженер, Технічний директор. Загальний стаж роботи - 27 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)**.** 41
- 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.** Приватне акціонерне товариство 00196204 Комерційний директор
- 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 26.04.2018 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 - 41 рік. 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)**.** 29
- 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Директор з якості
- 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 26.04.2018 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 - 29 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)**.** 35
- 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 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 реєстрів 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: ПрАТ "Укрграфіт" - заступник головного бухгалтера, головний бухгалтер. Загальний стаж роботи - 35 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 Таллінського технічного університету. Економічний факультет. Управління готельним бізнесом та закладами харчування. Бізнес коледж Таллінського технічного університету. Економічний факультет. Управління комерційними організаціями.
- 6. Стаж роботи (років)**.** 21
- 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.** Пайове товариство Генезес Інвест [OU Geneses Invest] 10627562 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 - 21 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. Таллінський технічний університет. Економічний факультет. Бухгалтерський облік. Таллінський технічний університет. Аспірантура за спеціальністю "Головний бухгалтер та фінансовий директор".
- 6. Стаж роботи (років)**.** 34
- 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**.** Пайове товариство Талієнталь [Osauhing Talienthal] 10623541 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 - 34 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. Естонсько-Американська бізнес-академія. Міжнародні економічні відносини. |
| 6. Стаж роботи (років)**. | 20 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**. | Пайове товариство Реетвекс [Osauhing Reetvex] 10568842 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 - 20 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	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Наглядової ради	Катрін Тахо		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Крісті Ней-Маркус		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Ене Тиннісон		0	0	0	0
Генеральний директор	Кутузов Сергій Володимирович		5	0.00000715938	5	0
Директор з економіки та фінансів	Бондар Людмила Вікторівна		315	0.00045104062	315	0
Технічний директор	Павелко Олександр Володимирович		0	0	0	0
Комерційний директор	Вошкулат Володимир Миколайович		0	0	0	0
Директор з якості	Довбня Сергій Олексійович		385	0.00055127186	385	0
Головний бухгалтер	Станішевська Тетяна Олександрівна		0	0	0	0
Усього			705	0.00100947185	705	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Держава в особі Запорізької обласної Ради народних депутатів	20507422	Україна 69000 Запорізька область Запорізький район м.Запоріжжя пр. Леніна, 164	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н			0.000000000000
Усього			0.000000000000

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

Основними стратегічними цілями ПрАТ "Укрграфіт" є :

- забезпечення споживачів металургійних галузей високоякісними вуглеграфітовими виробами з урахуванням різноманітних асортиментних товарних напрямків;
- розширення і модернізація виробництва;
- розробка та впровадження інноваційних технологій виробництва та нової продукції з урахуванням перспективних ринкових потреб;
- збереження та розвиток ресурсної бази підприємства.

2. Інформація про розвиток емітента.

Пріоритетними напрямками роботи ПрАТ "Укрграфіт" визначені:

- підвищення енергоефективності виробництва і зменшення шкідливого впливу на довкілля за рахунок удосконалення технології та впровадження нового сучасного обладнання.

- удосконалення якості продукції до рівня постійно зростаючих вимог до неї з метою підвищення рівня конкурентоспроможності та задоволеності споживачів.

- поліпшення умов і організації праці, підвищення рівня професійної компетенції, а також мотивації і задоволеності персоналу.

Тенденції та ситуація на ринку обумовлюють необхідність інвестування коштів в технічне переобладнання підприємства та автоматизацію виробництва, шляхом заміни застарілого, фізично та морально зношеного обладнання на нове високотехнологічне, автоматизоване, енергозберігаюче обладнання.

Введення нової техніки дає можливість зменшити витрати на виробництво, покращити якість продукції, тим самим створивши її більш конкурентоспроможною та зменшити шкідливий вплив на довкілля.

Основним напрямком технічного переобладнання підприємства у 2019 році визначено

модернізацію випалювального переділу, фінансування якого буде провадитись за рахунок власних оборотних коштів.

Орієнтовна вартість робіт - 23 млн. дол. США.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента
ПрАТ "Укрграфіт" у 2018 році не уклало деривативи та не вчиняло значних правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

ПрАТ "Укрграфіт" у 2018 році інформацію про завдання та політику щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, не розкриває.

2) інформація про схильність емітента до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Основними ризиками в звичайній діяльності підприємства є:

- операційні ризики (ринковий ризик);
- фінансові ризики (кредитний ризик, ризик ліквідності).

Ринковий ризик складається з :

- ризику економічної і політичної нестабільності;
- великої конкуренції та нестабільності попиту в металургійній галузі.

Першорядними питаннями для збереження конкурентоспроможного стану ПрАТ "Укрграфіт" на ринку є:

- у виробництві - збалансованість випуску всіх видів вуглеграфітової продукції, постійна робота над ресурсозбереженням та скорочення питомих витрат на одиницю продукції;
- у технології виробництва - розвиток та вдосконалення технології виробництва, розробка нових видів продукції;
- у реалізації продукції - стабільність якості продукції, що постачається, та забезпечення необхідного рівня споживчої цінності продукції;
- у роботі на ринку - активна маркетингова політика, спрямована на збереження кожного існуючого споживача, та придбання нових, за рахунок іміджу та дбайливого ставлення до кожного підприємства - споживача.

ПрАТ "Укрграфіт" виробляє вуглеграфітову продукцію, орієнтуючись на різні галузі металургійної промисловості, а саме: сталеплавильну, сталеливарну, феросплавну, алюмінієву, титаномagneзну та інші, маючи в асортименті як продукцію з коротким, так і з тривалим терміном експлуатації.

Для кожного сегмента споживачів призначено певний товарний асортимент вуглеграфітової продукції, виділений на ПрАТ "Укрграфіт" в окремі товарні напрямки з метою підвищення керованості та найкращого задоволення потреб споживачів. Збутова політика орієнтована на диверсифікованість ризиків за рахунок розподілу збуту продукції на внутрішньому і зовнішньому ринках. ПрАТ "Укрграфіт" виробляє вуглецеву та графітовану продукцію, маючи для цього, практично, окремі, але альтернативні виробничі лінії, що забезпечує високу стабільність виробництва, при можливості будь-якого балансування оптимальними обсягами випуску різних видів продукції в залежності від попиту ринку.

Підприємство має чітку політику інвестування коштів в енергозберігаючі технології і технічне переобладнання підприємства.

На підприємстві впроваджена та успішно функціонує сучасна система управління, сертифікована на відповідність чотирьом міжнародним стандартам, що дає гарантії відповідності якості продукції, яка постачається, вимогам споживачів.

Фінансові ризики диверсифіковані за рахунок того, що підприємство експортно орієнтоване, має сталі партнерські зв'язки на ринку.

ПрАТ "Укрграфіт" системно провадить моніторинг ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також потоки грошових коштів від операційної діяльності. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Підприємство наразі застосовує (залежно від ситуації) всі внутрішні механізми нейтралізації фінансових ризиків:

- відмова від здійснення фінансових операцій, рівень ризику по яких надмірно високий;
- аналіз ефективності позикового капіталу;
- розподіл ризику між учасниками угод;
- забезпечення компенсації можливих фінансових втрат від ризиків за рахунок системи гарантій, штрафних санкцій, скорочення переліку форс-мажорних ситуацій у контрактних умовах;
- тощо.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління.

Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства "Український графіт" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ "Укрграфіт" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

Інформація про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням http://ukrgrafit/.zp.ua/images/files/2017/Ustav_PrAT.pdf. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	12.04.2018	
Кворум зборів	73.31	
Опис	<p>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 Товариства за 2017 рік. 4) Про затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік. 5) Про порядок розподілу прибутку Товариства за 2017 рік. 6) Про визначення основних напрямів діяльності Товариства у 2018 році. 7) Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.</p> <p>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. Боголобова 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 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 з питань порядку денного акціонер (його представник): - у разі згоди з проектом рішення повинен підтвердити свою згоду, закресливши у бюлетені графу "ПРОТИ" та "УТРИМАВСЯ", залишивши не закресленою графу "ЗА"; - у разі незгоди з проектом рішення повинен підтвердити свою незгоду, закресливши у бюлетені графу "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 графу "ЗА" та "ПРОТИ", залишивши не закресленою графу "УТРИМАВСЯ". 4) Рішення з питань порядку денного приймаються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах акціонерів. 5) Після збору бюлетенів члени лічильної комісії відкривають опечатані урни та підраховують результати голосування. Бюлетені витягуються з урни у спеціальному місці чи кімнаті. 6) 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 2017 рік затвердити. Роботу Наглядової ради визнати задовільною. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з четвертого питання порядку денного: 1. Річний звіт Товариства за 2017 рік затвердити. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з п'ятого питання порядку денного: 1. Затвердити порядок розподілу прибутку Товариства за 2017 рік, а саме: 1.1. прибуток у загальній сумі або будь-яку його частину на виплату дивідендів не спрямовувати; 1.2. прибуток у загальній сумі направити на поповнення обігових коштів Товариства. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з шостого питання порядку денного: 1. Основними напрямками діяльності у 2018 році вважати модернізацію змішувально-пресового переділу. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з сьомого 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 25 000 000 (двадцять п'ять 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 30 000 000 (тридцять 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 40 000 000 (сорок мільйонів) доларів США на рік, або її еквівалент у національній валюті України або євро (для кожного контрагента).</p>	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (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		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
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 не проведення :

д/н

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

д/н

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

	(осіб)
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів	3

кількість членів наглядової ради - незалежних директорів	0
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інші (запишіть)	Комітети Наглядової ради у Товаристві не утворюються.	

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

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*і
Катрін Тахо	Голова Наглядової ради		X
Ене Тиннісон	Член Наглядової ради		X
Крісті Ней-Маркус	Член Наглядової ради		X

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):	<p>Вимоги до членів Наглядової ради Товариства, які визначені Статутом:</p> <p>Наглядова рада Товариства обирається строком на 3 (три) роки у кількості від 3 (трьох) до 5 (п'яти) осіб.</p> <p>Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа.</p> <p>До складу Наглядової ради обираються лише акціонери Товариства або їх представники.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Голосування проводиться з використанням бюлетенів для кумулятивного голосування окремо щодо кандидатури кожного з</p>	

	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 проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :

Протягом 2018 року відбулося 18 засідань Наглядової ради у формі заочного голосування (методом опитування).

Загальний опис прийнятих рішень:

Затверджено рішення про проведення загальних зборів акціонерів, дати, часу та місце його проведення.
Затверджена дата складання переліку акціонерів, які повинні бути повідомлені про проведення загальних зборів акціонерів.
Затверджено спосіб повідомлення акціонерів про проведення річних загальних зборів.
Затверджена дата складання переліку акціонерів, які мають право на участь у річних загальних зборах акціонерів.
Обрано оцінювача для проведення оцінки майна ПрАТ "Укрграфіт", затверджено умови договору та встановлено розмір оплати його послуг.
Надано згоду на укладання значних правочинів.
Затверджено посадову особу, відповідну за порядок ознайомлення акціонерів з документами з питань порядку денного загальних зборів.
Затверджено проект порядку денного загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укрграфіт".
Затверджено повідомлення про проведення річних загальних зборів ПрАТ "Укрграфіт".
Обрано голову та секретаря загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укрграфіт".
Обрано реєстраційну комісію загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укрграфіт".
Призначена тимчасова лічильна комісія загальних зборів акціонерів.
Розглянуто звіт Дирекції за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік, річний звіт ПрАТ "Укрграфіт" та звіт Наглядової ради ПрАТ "Укрграфіт".
Затверджено ринкову вартість акцій ПрАТ "Укрграфіт".
Затверджено ціну викупу акцій ПрАТ "Укрграфіт".
Затверджено проект договору про викуп акцій ПрАТ "Укрграфіт".
Про включення пропозицій акціонерів до проекту порядку денного та затвердження порядку денного річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укрграфіт".
Затверджено текст та форми бюлетенів для голосування на загальних зборах акціонерів ПрАТ "Укрграфіт".
Обрано оцінювача для проведення оцінки майна ПрАТ "Укрграфіт", затверджено умови договору та встановлено розмір оплати його послуг.
Затверджено річну інформацію емітента цінних паперів за 2017 рік.
Обрано членів Дирекції Товариства.
Надано згоду на делегування повноважень Генеральним директором.
Надано згоду Дирекції на укладання договорів оренди нерухомого майна.
Затверджено квартальний ліміт на надання благодійної допомоги.
Затверджено звіт Дирекції та бухгалтерську звітність Товариства за 1 квартал 2018 року.
Узгоджено внесення змін до кредитного договору та договору застави, що були укладені з АТ "СІТБАНК", підписання договору про надання гарантій та/або відкриття акредитивів.
Затверджено звіт Дирекції та бухгалтерська звітність Товариства за 1 півріччя 2018 року.
Затверджено звіт Дирекції та бухгалтерська звітність Товариства за 9 місяців 2018 року.

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Генеральний директор - Кутузов Сергій Володимирович	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.
Опис	Наглядовою радою Товариства (Протокол № 8(о) від 25.04.2018р.) обрано на посаду строком на 1 рік.
Член Дирекції, Директор з економіки та фінансів - Бондар Людмила Вікторівна	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.
Опис	Наглядовою радою Товариства (Протокол № 8(о) від 25.04.2018р.) обрано на посаду строком на 1 рік.
Член Дирекції, Технічний директор - Павелко Олександр Володимирович	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.
Опис	Наглядовою радою Товариства (Протокол № 8(о) від 25.04.2018р.) обрано на посаду строком на 1 рік.
Член Дирекції, Комерційний директор - Вошкулат Володимир Миколайович	Комерційний директор є членом Дирекції, який забезпечує виконання планів продажу продукції та послуг, постачання сировини, матеріалів, обладнання; ефективність роботи транспорту підприємства.
Опис	Наглядовою радою Товариства (Протокол № 8(о) від 25.04.2018р.) обрано на посаду строком на 1 рік.
Член Дирекції, Директор з якості - Довбня Сергій Олексійович	Директор з якості є членом Дирекції, 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.
Опис	Наглядовою радою Товариства (Протокол № 8(о) від 25.04.2018р.) обрано на посаду строком на 1 рік.

Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Протягом 2018 року відбулося 23 засідання Дирекції.

Загальний опис прийнятих рішень:

Дозволено списання основних засобів.
Дозволено списання дебіторської заборгованості.
Дозволено списання кредиторської заборгованості.
Надано позики робітникам підприємства.
Затверджено текст інформаційного повідомлення про скликання загальних зборів акціонерів.
Затверджено порядок підготовки до загальних зборів акціонерів.
Направлено на узгодження Наглядовою радою кандидатури реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укрграфіт".
Направлено на узгодження Наглядовою радою звіт Дирекції за результатами фінансово-господарської діяльності за 2017 рік та річний звіт ПрАТ "Укрграфіт".
Для затвердження ринкової вартості та ціни викупу акцій направлено Наглядовій раді Звіт незалежної оцінки пакету акцій ПрАТ "Укрграфіт".
Узгоджено та направлено Наглядовій раді проект договору про викуп акцій.
Дозволено списання нематеріальних активів.
Нагородження робітників підприємства.
Дозволено списання сум ПДВ.
Дозволено списання незавершених капітальних інвестицій.
Дозволено списання та зняття з обліку автомобіля.
Дозволено реалізацію основних засобів.

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

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):	У Товаристві будь-які положення не затверджувалися.	

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

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на 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** (так/ні)

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного року?

	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 незалежного аудитора (аудиторської фірми) ?

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	У Товаристві не створено Ревізійну комісію.	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	Intergraphite Holdings Company Limited	37376	23.9841176
2	Osauhing Reetvex	10568842	23.9999341
3	OU Talienthal	10623541	24.0333855
4	OU Geneses Invest	10627562	24.0059508

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1	2	3	4
69838500	1041094	<p>Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій Приватного акціонерного товариства "Український графіт" складає 68 797 406 штук, що становить 98,51% від загальної кількості акцій Товариства.</p> <p>Інші власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно пункту 10 Розділу VI Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.</p>	11.10.2013

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Згідно з п.8.3. Статуту, Посадовими особами органів Товариства є Голова та члени Наглядової ради, Генеральний директор та члени Дирекції, головний бухгалтер Товариства, а також Голова та члени Ревізійної комісії, у разі створення Ревізійної комісії Товариства та їх обрання.

Відповідно до п.10.2 Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості від 3(трьох) до 5 (п'яти) осіб строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради та два члени Наглядової ради. Кількісний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами.

Рішення щодо обрання членів Наглядової ради приймається Загальними зборами 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.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п.9.28.17 Статуту). Відповідно до п.10.9 Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради; 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера; 6) в інших випадках, передбачених законодавством України та Статутом.

Відповідно до п.11.4 Статуту, Голова та члени Дирекції обираються Наглядовою радою терміном від 1 (одного) до 3 (трьох) років. Дирекція складається з 5 членів: Генерального директора та 4 члена Дирекції. Припинення повноважень Генерального директора та членів Дирекції є виключною компетенцією Наглядової ради (п.10.26.19 Статуту).

Ревізійна комісія, у разі її створення у Товаристві, відповідно до п.9.28.18 Статуту, обирається Загальними зборами акціонерів шляхом кумулятивного голосування, при якому загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів Ревізійної комісії 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 Ревізійної комісії, строком на 3 роки. Відповідно до п.9.28.18 Статуту, повноваження членів Ревізійної комісії припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів.

9) повноваження посадових осіб емітента

НАГЛЯДОВА РАДА (п.10.29, 10.13 Статуту):

З метою виконання власних повноважень члени Наглядової ради мають право одержувати від посадових осіб Товариства будь-яку необхідну їм інформацію (документи, матеріали, тощо), а також особисті пояснення посадових осіб Товариства.

Голова Наглядової ради має право здійснювати наступні повноваження:

- 1) організує роботу Наглядової ради;
- 2) скликає та веде засідання Наглядової ради та головує на них;
- 3) контролює виконання рішень Наглядової ради;
- 4) представляє Наглядову раду у відносинах з державними та громадськими органами й організаціями, будь-якими юридичними та фізичними особами, в тому числі нерезидентами, органами управління і контролю Товариства;
- 5) підписує документи від імені Наглядової ради;
- 6) координує підготовку і затверджує перелік питань порядку денного засідань Наглядової ради;
- 7) здійснює інші функції, необхідні для організації діяльності Наглядової ради Товариства в межах її повноважень.

ДИРЕКЦІЯ (п.11.19, п.11.11 Статуту):

Дирекція здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства у зв'язку з чим:

- 1) у випадках, прямо передбачених цим Статутом, приймає рішення щодо вчинення правочинів;
- 2) надає попередню згоду Генеральному директору на вчинення будь-яких правочинів (укладання угод, договорів, контрактів) щодо розпорядження (відчуження, передача у користування, застава, або використання іншим чином) нерухомим майном та виробничим обладнанням, що належить Товариству, в порядку встановленому Статутом Товариства.
Без попереднього погодження з Дирекцією Товариства вищевказані правочини (угоди, договори, контракти), вчинені (укладені) Генеральним директором, є нікчемними.
- 3) у межах лімітів, встановлених Наглядовою радою Товариства, приймає рішення про надання благодійної допомоги, дарування грошових коштів, безоплатну передачу майна та майнових прав Товариства третім особам;
- 4) призначає і звільняє керівників філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Товариства, визначає умови та граничні розміри оплати праці працівників його філій та представництв, інших відокремлених підрозділів;
- 5) на підставі рішення Наглядової ради Товариства вповноважує Генерального директора або іншого члена Дирекції на вчинення дій щодо вступу/участі Товариства в якості засновника, учасника (акціонера), члена до інших юридичних осіб, у тому числі до непідприємницьких та підприємницьких (господарських та інших) товариств, підприємств, об'єднань підприємств (асоціацій, корпорацій, консорціумів, концернів та інших), промислово-фінансових груп, холдингових компаній, благодійних організацій та ін., а також про вихід із зазначених суб'єктів;
- 6) готує та подає Наглядовій раді Товариства перелік значних правочинів, що підлягають затвердженню відповідно до вимог чинного законодавства України;
- 7) вирішує всі інші питання діяльності Товариства, крім тих, які у відповідності з чинним законодавством України та цим Статутом відносяться до компетенції Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства і повноваження по розгляду яких не передані Дирекції Товариства.

Генеральний директор має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених Статутом, вчиняти дії від імені Товариства, у тому числі, але не виключно:

- 1) представляти Товариство та виступати від імені Товариства у відносинах з українськими та іноземними фізичними й юридичними особами, державними та судовими органами та будь-якими іншими суб'єктами;
- 2) відкривати і закривати поточні та інші рахунки Товариства в банківських установах;
- 3) розпоряджатись майном та коштами Товариства згідно з чинним законодавством та Статутом;
- 4) вчиняти правочини (укладати угоди, договори, контракти) як майнового, так і немайнового характеру, забезпечувати участь Товариства в інших цивільно-правових та господарсько-правових відносинах;
- 5) підписувати документи грошового, кредитного та майнового характеру, звіти та баланси Товариства;
- 6) приймати на роботу, переводити з посад та звільняти з роботи працівників Товариства, укладати трудові договори (контракти) та угоди, застосовувати до них заходи заохочення та дисциплінарного стягнення відповідно до законодавства;
- 7) затверджувати внутрішню структуру управління Товариством;
- 8) визначати та затверджувати порядок використання та охорони відомостей, що становлять комерційну таємницю та/або конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;
- 9) визначати організаційну структуру Товариства, в тому числі створювати, реорганізувати та ліквідувати відділи, цехи та інші структурні підрозділи Товариства, визначати їх функціонально-організаційне призначення та відповідні посадові й функціональні обов'язки керівників таких підрозділів;
- 10) давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;
- 11) здійснювати інші дії від імені Товариства у відповідності з чинним законодавством та Статутом.

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ: Ревізійна комісія у Товаристві не створена, як така, що нормативно не обов'язкова.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Висновок щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери.

Відповідно до додаткових вимог Закону про цінні папери ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства,
- про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,
- повноваження посадових осіб підприємства

узгоджується із інформацією, яка міститься у фінансовій звітності, та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період, що закінчився 31.12.2018 року.

Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який підприємство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,

- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого підприємства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

розкриті у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону про цінні папери.

Товариством не затверджено Кодекс корпоративного управління. Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Укрграфіт" кодекс корпоративного управління не затверджувався.

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

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

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акція проста бездокументарна іменна	69838500	3.35	<p>1. Кожна проста акція Товариства надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав.</p> <p>2. Акціонери Товариства мають право:</p> <p>2.1. брати участь в управлінні Товариством в порядку, встановленому чинним законодавством, цим Статутом і діючими у Товаристві локальними нормативними актами;</p> <p>2.2. отримувати дивіденди.</p> <p>При цьому, у разі відчуження акціонером належних йому акцій Товариства після дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, але раніше дати виплати дивідендів, право на отримання дивідендів залишається в особи, зазначеної у такому переліку;</p> <p>2.3. отримувати у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;</p> <p>2.4. отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства.</p> <p>При цьому, для отримання акціонером можливості ознайомитись з документами та/або інформацією, зазначеними у цьому підпункті, йому необхідно направити Дирекції Товариства інформаційний запит у письмовій формі, в якому повинно бути зазначено:</p> <ul style="list-style-type: none"> © прізвище, ім'я та по батькові або повне найменування акціонера; © дані паспорту акціонера - фізичної особи або ідентифікаційний код у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців акціонера - юридичної особи (для юридичних осіб - нерезидентів їх реєстраційні реквізити); © місце проживання (за паспортом) або місцезнаходження акціонера; © вказівку на кількість акцій, які належать акціонеру; © документ та письмова або усна інформація, яка цікавить акціонера; © адреса, за якою акціонер бажає одержати відповідь про задоволення або про відмову у задоволенні свого запиту. <p>Запити акціонерів, що не містять вищевказаної інформації, Дирекцією Товариства можуть не розглядатися.</p> <p>Строк вивчення Дирекцією Товариства вищевказаного запиту на предмет можливості його задоволення не повинен перевищувати строк, встановлений чинним законодавством України. Згідно з рішенням Дирекції може бути встановлена плата за надання Товариством інформації, розмір якої не повинен перевищувати витрат на підготовку копій документів та пересилання відповіді на запит акціонеру поштою;</p> <p>2.5. у встановленому порядку вносити пропозиції на розгляд загальних зборів акціонерів Товариства та інших органів Товариства;</p> <p>2.6. відчужувати належні їм акції або їх частину іншим акціонерам або третім особам без згоди інших акціонерів Товариства та користуватись іншими правами, передбаченими чинним законодавством, діючими у Товаристві локальними нормативними актами або рішеннями Загальних зборів акціонерів;</p> <p>2.7. у разі емісії Товариством додаткових акцій, користуватись переважним правом на придбання додатково розмішуваних акцій Товариства в кількості, пропорційній частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій;</p> <p>2.8. вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних їм голосуючих акцій, якщо вони зареєструвалися для участі у Загальних зборах та голосували проти прийняття Загальними зборами рішення про:</p> <ul style="list-style-type: none"> © злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, зміну типу Товариства; © надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, у тому числі про попереднє надання згоди на вчинення значного правочину; © надання згоди на вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість; © зміну розміру статутного капіталу Товариства. <p>При цьому, Товариство протягом не більш ніж п'яти робочих днів після прийняття Загальними зборами акціонерів рішення, що стало підставою для вимоги обов'язкового викупу акцій, повідомляє акціонерів, які мають право вимагати обов'язкового викупу акцій, шляхом надіслання їм простим листом інформації про право вимоги обов'язкового викупу з зазначенням ціни викупу акцій, кількості акцій, викуп яких має право вимагати той чи інший акціонер, загальної вартості, у разі викупу акцій Товариством, строку здійснення Товариством укладення договору та оплати вартості акцій (у разі отримання вимоги акціонера про обов'язковий викуп акцій);</p> <p>2.9. у разі ліквідації Товариства отримувати частину майна Товариства або його вартості пропорційно до вартості належних їм акцій Товариства в черговості і порядку, передбаченому законодавством України і цим Статутом.</p> <p>3. Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <p>3.1. дотримуватись положень Статуту Товариства, діючих у Товаристві локальних нормативних актів, виконувати рішення органів управління Товариства, прийняті у межах їх компетенції;</p> <p>3.2. виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю, оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства, рішеннями про розміщення акцій та чинним законодавством України;</p> <p>3.3. не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;</p> <p>3.4. нести інші обов'язки, якщо це передбачено законодавством, цим Статутом або рішеннями органів управління Товариства, прийнятими у межах їх компетенції.</p> <p>4. У випадку припинення юридичної особи - акціонера Товариства шляхом реорганізації або</p>	Публічна пропозиція щодо акцій Товариства у 2018 році не здійснювалась. Акції Товариства виключені з Біржового Списку ПАТ "Українська Біржа" згідно Рішення Коширувальної комісії № 1774 від 01.06.2017р.

		смерті фізичної особи - акціонера Товариства акції у порядку, встановленому законодавством, переходять до правонаступників (спадкоємців) акціонера, які з моменту виникнення права власності на акції набувають усі права та обов'язки акціонера Товариства. 5. У випадку відчуження акціонером Товариства всіх належних йому акцій, такий акціонер втрачає статус акціонера Товариства.	
Примітки			

XI. 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 2018 році не здійснювалась.							

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

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
21.05.2010	231/1/10	UA4000069066	69838500	233958975.00	68797406	1041094	0
Опис	Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій Приватного акціонерного товариства "Український графіт" складає 68 797 406 штук, що становить 98,51% від загальної кількості акцій Товариства. Інші власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах 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:						
будівлі та споруди	848199	857774	0	0	848199	857774
машини та обладнання	493143	478420	0	0	493143	478420
транспортні засоби	6167	14022	0	0	6167	14022
земельні ділянки	21541	21541	0	0	21541	21541
інші	6865	6888	0	0	6865	6888
2. Невиробничого призначення:						
будівлі та споруди	971	1361	0	0	971	1361
машини та обладнання	654	623	0	0	654	623
транспортні засоби	17	435	0	0	17	435
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	300	303	0	0	300	303
Усього	849170	859135	0	0	849170	859135
Опис	<p>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 приймає визнавати заміну частини 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.</p> <p>У 2018 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 2018 році була нарахована амортизація в сумі 50445 тис. грн., в тому числі по об'єктам промислового призначення - 50 363 тис. грн., по об'єктам непромислового призначення - 82 тис. грн. Термін користування основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - від 2 до 77 років, машини та обладнання - від 1 до 30 років, транспортні засоби - від 2 до 13 років, інструменти, прилади - від 1 до 25 років, інші основні засоби - від 4 до 23 років. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2018 року за основними групами становить: будівлі та споруди - 24,8 %, машин та обладнання - 34,0 %, транспортні засоби - 45,3 %, інструменти, прилади - 69,7 %, інші основні засоби - 10,5 %.</p> <p>В 2018 році в оперативній оренді знаходились приміщення в будівлях, транспортні засоби, частина майнового комплексу. Вартість основних засобів, переданих в операційну оренду станом на 31.12.2018 року, становить 831 тис. грн. Вартість основних засобів, взятих Товариством в операційну оренду станом на 31.12.2018 року, становить 100 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.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих	3685221	917412

активів (тис. грн)		
Статутний капітал (тис. грн.)	233959	233959
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	233959	233959
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(3685221.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(233959.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

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	0.00	X	X
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	191825.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	472424.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	664249.00	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 (тис. 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	59687	1035233.00	16	55291	986542.00	17
2	Електроди вугільні та інші вироби з графіту чи матеріалів вуглецевих інших для використання в електр	24414	5171063.00	82	22836	4804773.00	82

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	63.50
2	Зарплатня та податки	12.30
3	Енергоресурси	18.60
4	Амортизація	1.80
5	Інші	3.80

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

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ернет енд Янг Аудиторські послуги"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33306921
Місцезнаходження	01001 м. Київ вул. Хрещатик, 19 а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3516
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2005
Міжміський код та телефон	(044)490-30-00
Факс	(044)490-30-30
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Аудит фінансової звітності згідно міжнародних стандартів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Іноземне підприємство "СЖС Україна"
Організаційно-правова форма	Іноземне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14367709
Місцезнаходження	65003 Одеська область м. Одеса, вул. Чорноморського Козацтва, б. 103
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(048)78-69-600
Факс	(048)78-69-650
Вид діяльності	Аудиторська
Опис	Сертифікаційний аудит, інформаційно-консультаційні послуги

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 м. Київ вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-39, 591-04-40
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	Депозитарна, обслуговування цінних паперів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство Страхова компанія "Мега-поліс"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30860173
Місцезнаходження	03110 м. Київ вул. І. Клименка, буд. 23, оф.208
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569168
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.12.2010
Міжміський код та телефон	(044) 249-20-20
Факс	(044) 249-20-20
Вид діяльності	Страховання, перестраховання

Опис	Інші види страхування, крім страхування життя
------	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Адвокатська компанія "Інтернешнл Лоєрс Груп"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	34001431
Місцезнаходження	01030 м. Київ вул. Б. Хмельницького, б. 23
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 490-38-58
Факс	(044) 490-38-58
Вид діяльності	Юридична діяльність
Опис	Юридичне обслуговування з питань господарської діяльності

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20503140
Місцезнаходження	69035 Запорізька область м. Запоріжжя, пр. Леніна, буд. 170 б, прим. 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0150
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(061) 213-17-45, 213-57-60
Факс	(0612) 15-35-66
Вид діяльності	Аудиторська
Опис	Аудиторські послуги фінансової звітності

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "КРЕДОБАНК"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	09807862
Місцезнаходження	79026 Львівська область м. Львів, вул. Сахарова, 78
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 286595 серія АЕ
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(032) 297-23-12
Факс	(032) 297-23-12
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність
Опис	Депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Запорізька Торгово-Промислова Палата
Організаційно-правова форма	Інші об'єднання юридичних осіб
Ідентифікаційний код юридичної особи	02944840
Місцезнаходження	69005 Запорізька область м. Запоріжжя, бул. Центральний, буд. 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(061) 213-50-24
Факс	
Вид діяльності	Діяльність організацій промисловців і підприємців

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2019 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Український графіт"	за ЄДРПОУ	00196204
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	2401		
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 2018 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	293	286	--
первісна вартість	1001	2020	2028	--
накопичена амортизація	1002	1727	1742	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	37759	226840	--
Основні засоби	1010	849170	859135	--
первісна вартість	1011	1196856	1254675	--
знос	1012	347686	395540	--
Інвестиційна нерухомість	1015	282	276	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	342	342	--
Знос інвестиційної нерухомості	1017	60	66	--
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	68	237	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	887574	1086776	--
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	936464	2054875	--
Виробничі запаси	1101	327358	953790	--
Незавершене виробництво	1102	532213	816419	--
Готова продукція	1103	76573	284318	--
Товари	1104	320	348	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	373063	668098	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	18274	65245	--
з бюджетом	1135	31595	118673	--

у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	9	47	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3900	17360	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	115253	336988	--
Готівка	1166	2	3	--
Рахунки в банках	1167	115226	336985	--
Витрати майбутніх періодів	1170	375	168	--
Інші оборотні активи	1190	1067	1240	--
Усього за розділом II	1195	1480000	3262694	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	2367574	4349470	--

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього 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	60513	60513	--
Емісійний дохід	1411	60509	60509	--
Резервний капітал	1415	58524	58524	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	506945	3274754	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	917412	3685221	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	29426	29107	--
Довгострокові кредити банків	1510	207386	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	128438	135112	--
Довгострокові забезпечення	1520	152773	166392	--
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	152773	166392	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	518023	330611	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	39294	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	59253	--	--
товари, роботи, послуги	1615	703252	82653	--
розрахунками з бюджетом	1620	52666	162718	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	48861	157715	--
розрахунками зі страхування	1625	3109	4663	--
розрахунками з оплати праці	1630	11938	17879	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7937	2931	--
Поточні забезпечення	1660	54098	61952	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	592	842	--
Усього за розділом III	1695	932139	333638	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	2367574	4349470	--

На балансі Компанії станом на 31 грудня 2018 року:

- основні засоби враховані по первісній (оціночній) вартості в сумі 1 254 675 тис. грн., сума зносу складає 395 540 тис. грн., балансова (залишкова) вартість складає 859 135 тис. грн. За 2018 рік придбано та виготовлено основних засобів на суму 61 072 тис. грн., вибуло (по балансовій вартості) - 668 тис. грн.;

- первісна вартість нематеріальних активів складає 2 028 тис. грн., сума зносу - 1 742 тис. грн., балансова (залишкова) вартість - 286 тис. грн.;

- незавершені капітальні інвестиції складають 226 840 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 - 66 тис. грн., справедлива (залишкова) вартість - 276 тис. грн., до якої віднесені будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів.

За 2018 рік освоєно капітальних інвестицій в розмірі 250 153 тис. грн.

Залишки запасів склали:

- виробничі запаси - 953 790 тис. грн.

- незавершене виробництво - 816 419 тис. грн.

- готова продукція - 284 318 тис. грн.

- товари - 348 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 237 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю складає 668 098 тис. грн., резерв сумнівних боргів нарахований і на звітну дату, він складає 174 тис. грн. Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 118 673 тис. грн. і утворилась в основному із сум невідшкодованого бюджетом податку на додану вартість.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 65 245 тис. грн., інша дебіторська заборгованість - 17 360 тис. грн.

Грошові кошти на кінець року на поточних рахунках в національній валюті склали - 100 317 тис. грн., в іноземній валюті - 236 668 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів (підписка, страхування та інше) склали 168 тис. грн.

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Кутузов Сергій Володимирович

Станішевська Тетяна Олександрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 |01 |01

00196204

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 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	5851544	2398514
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2167270)	(1764303)
Валовий: прибуток	2090	3684274	634211
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	64971	27535
Адміністративні витрати	2130	(117656)	(85000)
Витрати на збут	2150	(211868)	(194639)
Інші операційні витрати	2180	(22655)	(35579)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	3397066	346528
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	7738	1807
Інші доходи	2240	16940	7496
Фінансові витрати	2250	(46966)	(26206)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(422)	(30127)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	3374356	299498
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-607890	-55602
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	2766466	243896
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	1343	-76022
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	1343	-76022
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	1343	-76022
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2767809	167874

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	2284364	1639579
Витрати на оплату праці	2505	375484	257193
Відрахування на соціальні заходи	2510	102841	73670
Амортизація	2515	50538	31688

Інші операційні витрати	2520	347350	280275
Разом	2550	3160577	2282405

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	39.61233000	3.49229000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	39.61233000	3.49229000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Протягом 2018 року чистий дохід від реалізації продукції підприємства склав 5851544 тис. грн. Собівартість реалізованої продукції складається з виробничої собівартості продукції та нерозподілених постійних загальнопромислових 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 2018 року підприємство отримало чистий прибуток від звичайної діяльності у розмірі 2 766 466 тис. грн.

Генеральний директор
Головний бухгалтер

Кутузов Сергій Володимирович
Станішевська Тетяна Олександрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2019 01 01
00196204

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 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	5910825	2391816
Повернення податків і зборів	3005	69897	202658
у тому числі податку на додану вартість	3006	69897	202658
Цільового фінансування	3010	5327	4031
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	40657	26273
Надходження від повернення авансів	3020	13283	3517
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	4373	4
Надходження від операційної оренди	3040	143	127
Інші надходження	3095	34683	33571
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3549381)	(1809231)
Праці	3105	(285929)	(195554)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(76968)	(52993)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(578359)	(58009)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(499354)	(--)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(79005)	(58009)
Витрачання на оплату авансів	3135	(726899)	(200224)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2566)	(729)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(5029)	(3392)
Інші витрачання	3190	(45174)	(42105)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	808883	299760
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	35	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--

дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(300603)	(277227)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-300568	-277227
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	150068	807244
Інші надходження	3340	7704	1808
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	443301	875923
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1063)	(4226)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-286592	-71097
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	221723	-48564
Залишок коштів на початок року	3405	115253	162230
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	12	1587
Залишок коштів на кінець року	3415	336988	115253

Для складання "Звіт про рух грошових коштів" використовувалась наступна інформація: баланс на 31.12.2018 р., звіт про фінансові результати за 2018 р. та додаткова фінансова інформація.

Генеральний директор
Головний бухгалтер

Кутузов Сергій Володимирович
Станішевська Тетяна Олександрівна

Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	2767809	--	--	2767809
Залишок на кінець року	4300	233959	57471	60513	58524	3274754	--	--	3685221

Власний капітал компанії на 31.12.2018 року представлено: зареєстрованим (статутним), резервним, додатковим капіталом, капіталом у дооцінках та нерозподіленим прибутком (фінансовий результат).

Станом на 31.12.2018 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 активи, інший вкладений капітал. Впродовж 2018 року розмір іншого додаткового капіталу не змінювався.

На початок 2018 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 2018 року резервний капітал не змінювався. Станом на 31.12.2018 року резервний капітал створено у повному розмірі, що дорівнює 25% статутного капіталу.

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Кутузов Сергій Володимирович

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 2018 року.

Фінансова звітність згідно з МСФЗ

ПрАТ "Укрграфіт" фінансові звіти за 2018 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 2018 року із порівняльними даними.

Надана фінансова звітність ПрАТ "Укрграфіт" складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів за період, який закінчився 31 грудня 2018 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	22
3. Доходи і витрати	27
4. Податок на прибуток	28
5. Основні засоби	30
6. Довгострокові фінансові інвестиції	31
7. Довгострокова дебіторська заборгованість	31
8. Запаси	31
9. Торгова дебіторська заборгованість	31
10. Інша дебіторська заборгованість	32
11. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості	32
12. Грошові кошти та їх еквіваленти	34
13. Довгострокові забезпечення виплат персоналу	34
14. Довгострокові кредити та позики	35
15. Короткострокові кредити банків	36
16. Торгова та інша кредиторська заборгованість	36
17. Інші короткострокові зобов'язання	36
18. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням	37
19. Операції зі зв'язаними сторонами	37
20. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання	38
21. Цілі та політика управління фінансовими ризиками	39
22. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому	42
23. Події після дати балансу	43

Звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(тис. грн.)

Активи Код рядка Примітка 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

I. Непоточні активи

Нематеріальні активи 1000 5 286 293 917

первісна вартість 1001 2 028 2 020 2 645

накопичена амортизація 1002 1 742 1 727 1 728

Незавершені капітальні інвестиції 1005 5 226 840 37 759 122 207

Основні засоби 1010 5 859 135 849 170 541 553

первісна вартість 1011 1 254 675 1 196 856 873 277

накопичена амортизація 1012 395 540 347 686 331 724

Інвестиційна нерухомість 1015 5 276 282 287

Довгострокові фінансові інвестиції 1035 6 2 2 2

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 7 237 68 58

Інші необоротні активи 1090 - -
Усього за розділом I 1095 1 086 776 887 574 665 024
II. Поточні активи
Запаси 1100 8 2 054 875 936 464 753 476
Виробничі запаси 1101 8 953 790 327 358 257 724
Незавершене виробництво 1102 8 816 419 532 213 383 030
Готова продукція 1103 8 284 318 76 573 112 421
Товари 1104 8 348 320 301
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 9 668 098 373 063 177 540
Дебіторська заборгованість за розрахунками:
за виданими авансами 1130 10 65 245 18 274 30 872
з бюджетом 1135 10 118 673 31 595 35 695
у тому числі з податку на прибуток 1136 4,10 - - 5 542
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 1140 10 47 9 -
Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 10 17 360 3 900 1 416
Грошові кошти та їх еквіваленти 1165 12 336 988 115 253 162 230
Витрати майбутніх періодів 1170 10 168 375 393
Інші оборотні активи 1190 10 1 240 1 067 2 476
Усього за розділом II 1195 3 262 694 1 480 000 1 164 098
III. Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття 1200 - - -
Баланс 1300 4 349 470 2 367 574 1 829 122

Власний капітал і зобов'язання

I. Власний капітал
Зареєстрований капітал 1400 1 233 959 233 959 233 959
Емісійний дохід 1411 60 509 60 509 60 509
Резервний капітал 1415 21 58 524 58 524 58 524
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 3 332 229 564 420 396 546
Усього за розділом I 1495 3 685 221 917 412 749 538
II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення
Відстрочені податкові зобов'язання 1500 4 29 107 29 426 28 210
Довгострокові кредити банків 1510 14 - 207 386 267 253
Інші довгострокові зобов'язання 1515 14 135 112 128 438 115 557
Довгострокові забезпечення 1520 13 166 392 152 773 80 700
Усього за розділом II 1595 330 611 518 023 491 720
III. Поточні зобов'язання
Короткострокові кредити банків 1600 15 - 39 294 67 977
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 14 - 59 253 25 896
Товари, роботи, послуги 1615 16 82 653 703 252 433 351
Розрахунки з бюджетом 1620 17 162 718 52 666 3 189
у тому числі з податку на прибуток 1621 157 715 48 861 -
Розрахунки зі страхування 1625 17 4 663 3 109 2 669
Розрахунки з оплати праці 1630 17 17 879 11 938 10 259
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 17 2 931 7 937 632
Поточні забезпечення 1660 17 61 952 54 098 43 401
Доходи майбутніх періодів 1665 - - -
Інші поточні зобов'язання 1690 17 842 592 490
Усього за розділом III 1695 333 638 932 139 587 864
Баланс 1900 4 349 470 2 367 574 1 829 122
Примітки на сторінках 9-43 є невід'ємною частиною даного звіту

Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід за період,
що закінчився 31 грудня 2018 року

(тис. грн.)

Показник Код рядка Примітки 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 3 5 851 544 2 398 514 1 458 731
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 3 (2 167 270) (1 764 303) (1 117 216)
Валовий прибуток 2090 3 684 274 634 211 341 515
Валовий збиток 2095
Інші операційні доходи 2120 3 64 971 27 535 6 931
Адміністративні витрати 2130 3 (117 656) (85 000) (69 174)
Витрати на збут 2150 3 (211 868) (194 639) (122 843)
Інші операційні витрати 2180 3 (22 655) (35 579) (43 409)
Фінансовий результат від операційної діяльності
прибуток 2190 3 397 066 346 528 113 020
збиток 2195
Фінансові доходи 2220 3 7 738 1 807 2 312
Інші доходи 2240 3 16 940 7 496 7 337
Фінансові витрати 2250 3 (46 966) (26 206) (31 572)
Витрати від участі в капіталі 2255
Інші витрати 2270 3 (422) (30 127) (60 140)
Фінансовий результат до оподаткування
прибуток 2290 3 374 356 299 498 30 957
Витрати (дохід) з податку на прибуток 2300 4 (607 890) (55 602) (24 982)
Прибуток/збиток від припиненої діяльності 2305

Чистий фінансовий результат
прибуток 2350 2 766 466 243 896 5 975
Інші сукупні прибутки
Переоцінка основних засобів 2400
Інший сукупний дохід 2445 1 343 (76 022) (2 821)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом 2455 - - -
Усього сукупний дохід 2465 2 767 809 167 874 3 154
Скоригована середньорічна кількість простих акцій 2605 69 838 500 69 838 500 69 838 500
Прибуток на акцію (грн):
базисний 2615 39,61233 3,49229 0,08555
розбавлений

Примітки на сторінках 9-43 є невід'ємною частиною даного звіту

Звіт про рух грошових коштів за рік (за прямим методом),
що закінчився 31 грудня 2018 року
(тис. грн.)

Стаття Код рядка Примітки Рік, що закінчився
31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3000 5 910 825 2 391 816 1 570 198
Повернення податків і зборів 3005 69 897 202 658 83 473
Цільове фінансування 3010 5 327 4 031 2 221
Надходження авансів від покупців і замовників 3015 40 657 26 273 8 761
Надходження від повернення авансів 3020 13 283 3 517 1 144
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) 3035 4 373 4 922
Надходження від операційної оренди 3040 143 127 115
Інші надходження 3095 34 683 33 571 17 130
Витрачання на :оплату товарів (робіт, послуг) 3100 (3 549 381) (1 809 231) (996 139)
праці 3105 (285 929) (195 554) (138 665)
Відрахування на соціальні заходи 3110 (76 968) (52 993) (37 776)
Інші податки та обов'язкові платежі 3115 (578 359) (58 009) (41 685)
Сплачений податок на прибуток 3116 (499 354) - (558)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів 3118 (79 005) (58 009) (41 127)
Витрачання на оплату авансів 3135 (726 899) (200 224) (180 984)
Витрачання на оплату повернення авансів 3140 (2 566) (729) (1 739)
Витрачання на оплату цільових внесків 3145 (5 029) (3 392) (2 303)
Інші платежі 3190 (45 174) (42 105) (42 440)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 808 883 299 760 242 233

II. Рух коштів від інвестиційної діяльності

Продаж основних засобів 3205 35 - 1

Інші надходження 3250 - - -

Придбання та будівництво основних засобів 3260 (300 603) (277 227) (136 071)

Інші платежі 3290

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 -300 568 -277 227 -136 070

III. Рух коштів від фінансової діяльності

Отримані позики 3305 150 068 807 244 1 553 426

Інші надходження 3340 7 704 1 808 2 313

Погашені позики 3350 443 301 875 923 1 557 958

Сплачені дивіденди 3355 - - -

Витрачання на сплату відсотків 3360 (1 063) (4 226) (9 775)

Інші платежі 3390

Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 -286 592 -71 097 -11 994

Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400 221 723 -48 564 94 169

Залишок коштів на початок року 3405 115 253 162 230 61 944

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 12 1 587 6 117

Залишок коштів на кінець року 3415 12 336 988 115 253 162 230

Примітки на сторінках 9-43 є невід'ємною частиною даного звіту

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

(тис. грн.)

Стаття Код Примітки Статутний капітал Емісійний дохід

Резервний капітал Нерозподілений прибуток Разом

1 2 3 4 6 7 8 9

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
 Залишок на 01.01.2018 4000 233 959 60 509 58 524 564 559 917 551
 Коригування:
 Зміна облікової політики 4005
 Виправлення помилок 4010 (139) (139)
 Інші зміни 4090
 Скоригований залишок на 01.01.2018 4095 233 959 60 509 58 524 564 420 917 412
 Чистий прибуток за 2018 рік 4100 2 766 466 2 766 466
 Інший сукупний дохід за 2018 рік 4110 1 343 1 343
 Інший сукупний дохід 4116 1 343 1 343
 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 2018рік 4295 2 767 809 2 767 809
 Залишок на 31.12.2018 4300 233 959 60 509 58 524 3 332 229 3 685 221

Примітки на сторінках 9-43 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 2018 р., була затверджена до випуску 28 лютого 2019 року.

Компанія є приватним акціонерним товариством, яке було створено у відповідності до законодавства України. На 31 грудня 2018 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 2018 р. та протягом року, що закінчився на зазначену дату, учасниками Компанії та їхні відповідні заявлені частки у статутному капіталі Компанії склали:

Акціонери На 1 січня 2018 р. На 31 грудня 2018 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,

затверженою 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.

Основою є економічна сутність 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 ґрунтувалися 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 дотрималась 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 2018 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 2019 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 2018 р. Компанія скоригувало суму запасів до їхньої чистої вартості реалізації на суму 1 962 тис. грн. (31 грудня 2017 р.: 2 049 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 ґрунтується 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 2018 р. керівництво Компанії не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів (31 грудня 2017 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 2018 р. керівництво Компанії визнало резерв під зменшення корисності торгової дебіторської заборгованості в сумі 174 тис. грн. (31 грудня 2017 р.: 5 560 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 2018 р. в сумі 118 673 тис. грн. до кінця 2019 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 не врегульованих 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 31.12.2017.

Відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" коригування показників до 2017 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 01.01.2018 до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на 01.01.2018 після проведення перерахунку статей фінансових звітів внаслідок внесення змін до стандартів внаслідок коригувань

Актив

Необоротні активи

Незавершені капітальні інвестиції

Основні засоби 849 173 (3) 849 170

Первісна вартість 1 196 856 1 196 856

знос 347 683 3 347 686

Інша поточна дебіторська заборгованість 3 903 (3) 3 900

Пасив

Поточна кредиторська заборгованість за:

товари, роботи, послуги (703 206) (46) (703 252)

Інші поточні зобов'язання (505) (87) (592)

Усього коригування активів та зобов'язань (139) x

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (507 084)

139

(506 945)

Таблиця 2(тис. грн.)

Стаття звіту про фінансові результати Залишок на 01.01.2018 до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на 01.01.2018 після проведення перерахунку статей фінансових звітів

внаслідок внесення змін до стандартів внаслідок коригувань
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2 398 514 2 398 514
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (1 764 216) (87) (1 764 303)
Валовий прибуток 634 298 (87) 634 211
Інші операційні доходи 27 538 (3) 27 535
Адміністративні витрати (84 970) (30) (85 000)
Витрати на збут (194 623) (16) (194 639)
Інші операційні витрати (35 579) (35 579)
Фінансовий результат від операційної діяльності 346 664 (136) 346 528
Інші фінансові доходи 1 807 1 807
Фінансові витрати (26 206) (26 206)
Інші доходи 7 499 (3) 7 496
Інші витрати (30 127) (30 127)
Фінансовий результат до оподаткування
прибуток 299 637 299 498
збиток (139)
Витрати (дохід) з податку на прибуток (55 602) (55 602)
Чистий фінансовий результат X
прибуток 244 035 (139) 243 896
збиток

Інший сукупний дохід (76 022) (76 022)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом
Інший сукупний дохід після оподаткування (76 022) (76 022)
Сукупний дохід 168 013 (139) (167 874)

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 ґрунтується 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 наведеній 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 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

Гривня/ 1 долар США 27,688264 28,067223 27,190858

Гривня/ 1 євро 31,714138 33,495424 28,422604

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 2 - 77

Машини та обладнання 1 - 30

Транспортні засоби 2 - 13

Інструменти 1 - 25

Інше 4 - 23

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 нарахуваної 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 відшкодованої вартості активу. Відшкодована 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. Відшкодована 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 відшкодовану вартість, актив вважається таким, корисність якого зменшилась, і списується до відшкодованої вартості. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу. При визначенні 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 ґрунтується 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 зменшилась.

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 відшкодованої 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

Згідно з МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" при первісному визнанні фінансового активу, який класифікується як позика або дебіторська заборгованість, Компанія визначає його в якості фінансового активу, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. 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, торгово 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 МСФЗ (IFRS) 9 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 торгіву 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 у 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, відшкодуванням 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 окремих 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 кожен 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, ґрунтується 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 прямолинійній 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 малоімовірною.

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 (відшкодування 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 оподаткованого 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 ймовірність 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 оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. 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, відображений у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто.

Гіперінфляція

За підсумками 2016-2018 років темп зростання рівня інфляції склав 140,3%.

Незважаючи на те, що показник кумулятивного рівня інфляції за трирічний період перевищив 100%, Компанія не проводила перерахунок статей фінансової звітності.

Таке судження ґрунтується на тому, що у 2018 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 2018 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 (коригуючі 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.

Прийнята облікова політика Компанією в період підготовки фінансової звітності відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, за винятком прийняття нових стандартів та інтерпретацій, які набрали чинності з 1 січня 2018 року. Компанія не прийняла достроково будь-який інший стандарт, інтерпретації або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

Інформація про характер і вплив цих змін розкрита нижче. Хоча Компанія вперше застосувала ці нові стандарти та поправки в 2018 році, вони не мають істотного впливу на річну фінансову звітність Компанії.

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) 15 "Дохід від договорів з клієнтами" замінює МСБО (IAS) 18 "Дохід", МСБО (IAS) 11 "Будівельні контракти" і відповідні пояснення та застосовується для доходів, що виникають внаслідок договору з клієнтом, якщо ці контракти не підпадають під дію інших стандартів. Новий стандарт передбачає модель, що включає п'ять етапів для обліку доходу від договорів з клієнтами. Основний принцип нового стандарту полягає в тому, що суб'єкт господарювання визнає дохід унаслідок передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги.

Стандарт визначає, що суб'єкт господарювання має розглянути судження і всі доречні факти та обставини на кожному з етапів моделі у відношенні договорів з клієнтами. Стандарт визначає порядок обліку додаткових витрат, пов'язаних з укладенням договору з клієнтом, а також витрат, понесених при виконанні договору з клієнтом.

Стандарт застосовується ретроспективно з кумулятивним ефектом первісного застосування цього стандарту, визнаним на дату первісного застосування. Компанія проаналізувала вплив стандарту, глумачень та поправок на облікову політику, що застосовується Компанією та, на думку управлінського персоналу, зміни не мають значного впливу на застосовувану облікову політику.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", замінює МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати, при цьому допускається застосування до цієї дати, та об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація та оцінка, знецінення та облік хеджування. Компанія застосувала МСФЗ (IFRS) 9 ретроспективно, з дати набрання чинності 1 січня 2018.

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 9, фінансові інструменти оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток або амортизованою собівартістю в іншому сукупному доході. Класифікація базується на основі двох таких критеріїв: бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами та установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Нова класифікація фінансових активів наведена нижче:

1) Борговий інструмент оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання зазначених умов: фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків та договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми. Ця категорія включає в себе Торгову та іншу дебіторську заборгованість та Довгострокові позики працівникам, що включені до фінансових активів.

2) Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток чи збиток, включають фінансові активи, які не відповідають критеріям оцінки за амортизованою собівартістю чи за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Ці фінансові активи включають інструменти власного капіталу, щодо яких Компанія вирішила не відображати зміну справедливої вартості через інший сукупний дохід. Ця категорія, включає інструменти власного капіталу інших суб'єктів господарювання, які включені до статті фінансові активи.

Компанія оцінила бізнес-модель при первісному визнанні на дату набрання чинності, 1 січня 2018, та застосовує ретроспективно до фінансових активів, що не були визнані до 1 січня 2018 року. Оцінка одержання договірних грошових потоків боргових інструментів складається лише з конкретно ідентифікованих грошових потоків від фінансового активу, за яким контрагент отримує право на грошові потоки від відсотка, та від основної суми за борговим інструментом, що була зроблена на основі фактів та обставин при початковому визнанні активу.

Облік фінансових зобов'язань Компанії залишився практично незмінним в порівнянні з вимогами, що визначені МСБО (IAS) 39. Застосування стандарту не мало значного впливу на фінансову звітність Компанії.

Інтерпретація КІМФЗ 22 "Операції в іноземній валюті та Авансові платежі"

Інтерпретація роз'яснює, що при визначенні спот-курсу, що використовується при первісному визнанні активу, витрат чи доходу (або їх частини) з одночасним припиненням визнання немонетарного активу чи зобов'язання, пов'язаного з авансовим платежем, дата операції є датою на котру суб'єкт господарювання здійснює первісне визнання немонетарного активу чи немонетарного зобов'язання, що виникає при здійсненні авансового платежу. При наявності кількох авансових надходжень чи витрат грошових коштів, суб'єкт господарювання має визначити дату здійснення операції для кожного надходження чи здійснення авансового платежу.

Поправка набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати, при цьому допускається застосування до цієї дати. Оскільки Компанія дотримувалась вищеприписаного підходу в обліку, ця поправка не вплине на фінансову звітність чи облікові політики Компанії.

МСБО (IAS) 40 "Інвестиційна нерухомість"

Поправки роз'яснюють коли суб'єкт господарювання має переводити нерухомість, включаючи нерухомість, яка перебуває в процесі будівництва чи поліпшення, до/або з інвестиційної нерухомості. Поправки визначають, що зміна у використанні виникає тоді, коли нерухомість відповідає або перестає відповідати поняттю інвестиційної нерухомості та існує свідчення зміни у використанні. Ці поправки не впливають на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Класифікація і оцінка операцій з виплат на основі акцій"

Рада з МСБО випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Виплати на основі акцій", в яких розглядаються три основних аспекти: вплив умов переходу прав на оцінку операцій з виплат на основі акцій з розрахунками грошовими коштами; класифікація операцій з виплат на основі акцій з умовою розрахунків на нетто-основі для зобов'язань з податку; облік змін умов операцій з виплат на основі акцій, в результаті якого операція перестає класифікуватися як операція з розрахунками грошовими коштами і починає класифікуватися як операція з розрахунками пайовими інструментами. При прийнятті поправок організації не зобов'язані перераховувати інформацію за попередні періоди, проте допускається ретроспективне застосування за умови застосування поправок щодо всіх трьох аспектів і дотримання інших критеріїв. Ці поправки не впливають на фінансову звітність Компанії, оскільки Компанія не використовує платежі, засновані на акціях.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" при застосуванні МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ (IFRS) 4

Поправки розглядають питання, пов'язані із застосуванням нового стандарту МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", до моменту застосування МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти", що замінить МСФЗ (IFRS) 4. Згідно з поправками, суб'єкти господарювання, які випускають страхові контракти, мають дві опції щодо застосування МСФЗ (IFRS) 9: тимчасове звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 або застосування принципу накладення. Ці поправки не мають впливу на фінансову звітність Компанії.

Суб'єкт господарювання, що є організацією з венчурним капіталом, чи інший суб'єкт господарювання, що задовольняє критерії, може обрати спосіб обліку за справедливою вартістю через прибуток або збиток при первісному визнанні кожної інвестиції у асоційовані та спільні підприємства.

Якщо суб'єкт господарювання, що не є інвестиційною компанією, має частку у спільному чи асоційованому підприємстві, що є інвестиційною компанією, такий суб'єкт господарювання, застосовуючи метод участі в капіталі, може прийняти рішення використовувати облік за справедливою вартістю, що застосовується спільним чи асоційованим підприємством, що є

інвестиційною компанією, щодо обліку його частки у дочірньому підприємстві. Такий вибір здійснюється окремо щодо кожного спільного чи асоційованого підприємства, що є інвестиційною компанією на пізнішу з двох дат: (а) дату, коли відбувається первісне визнання інвестиції у спільне чи асоційоване підприємство, що є інвестиційною компанією; (б) спільне чи асоційоване підприємство стає інвестиційною компанією та (в) спільне чи асоційоване підприємство, що є інвестиційною компанією, вперше стає материнською компанією. Ці поправки не мають впливу на фінансову звітність Компанії.

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - виключення короткострокових звільнень для суб'єктів господарювання, які вперше застосовують МСФЗ (IFRS) 1

Поправкою виключаються короткострокові звільнення від МСФЗ (IFRS) 1 для суб'єктів господарювання, які уперше застосували МСФЗ (IFRS) 1, що були викладені у параграфах E3 - E7. Ці поправки не впливають на фінансову звітність Компанії, оскільки Компанія не вперше застосовує МСФЗ.

Стандарти і поправки, що вступають в силу з 1 січня 2019 та після цієї дати

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 переглядає всі свої договори оренди, щоб визначити, чи відповідають укладені договори з новими критеріями відображення орендних відносин у фінансовій звітності.

Поправки до МСФЗ (IAS) 19 "Виплати працівникам".

Внесено зміни до розділу стандарту МСФЗ (IAS) 19 "Зміни в програму, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою".

Кожним з цих змін встановлено, що ви повинні переглядати свої зобов'язання за планом зі встановленими виплатами - це, однак, було і так ясно ще й до внесення нових змін до МСФЗ (IAS) 19.

Проте оновлений МСФЗ (IAS) 19 наказує, що підприємства повинні використовувати ті ж допущення для розрахунку поточної вартості і чистого відсотка за період після проведених змін, які вони використовували для самої переоцінки (без початкових припущень).

Оновлення МСФЗ (IAS) 19 також роз'яснило вплив змін плану (поправка, скорочення або врегулювання) на розмір активів.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" та МСФЗ (IFRS) 11 "Спільне підприємництво".

Обидві поправки тісно пов'язані і стосуються змін у складі групи.

Більш конкретно:

о якщо організація отримує контроль над іншою організацією, яка була результатом спільної діяльності (тобто, спільне підприємство стає дочірнім), то материнська компанія переоцінює раніше належала їй частку участі в дочірній компанії; о якщо організація отримує спільний контроль над іншою організацією, яка є спільним підприємством, то інвестор НЕ переоцінює раніше належала йому частку участі в спільному підприємстві.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти".

Стандарт МСФЗ (IFRS) 9 вступив в силу з січня 2018 року, але вже після першого року його застосування ми отримуємо першу його поправку.

Дана поправка відноситься до класифікації певних фінансових активів, а саме активів з конкретними варіантами передоплати.

Давайте зупинимося на цьому моменті кілька детальніше, оскільки основна проблема пов'язана з терміном "негативна компенсація в варіанті передоплати".

Фінансові активи слід враховувати тільки за амортизованою вартістю, якщо вони відповідають двом критеріям:

1) критерієм бізнес-моделі;

2) критерієм перевірки характеристик грошових потоків згідно з укладеним контрактом.

Однак, коли кредитори (в більшості випадків це банки) видають кредити з функціями дострокового погашення з негативною компенсацією, проблема полягає в тому, що грошові потоки за такими кредитами можуть не являти собою виключно виплати основного боргу і відсотків, і, отже, кредит не буде відповідати договірному критерію характеристик грошових потоків.

В результаті всі кредити з аналогічними функціями передоплати не можуть бути класифіковані як кредити, що обліковуються за справедливою вартістю.

Отже, що ж таке функція передоплати з негативною компенсацією.

Функція дострокового погашення означає, що позичальник може погасити кредит раніше, ніж згідно з попереднім графіком за умовами договору.

Іноді договір може дозволити позичальникові достроково погасити кредит в сумі, розрахованій на основі справедливої вартості кредиту (тобто на основі грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою), а не по його справедливою вартістю.

В цьому випадку може статися так, що справедлива вартість кредиту на дату погашення буде нижче непогашеної основної суми, і кредитор фактично повинен буде погодитися з дещо меншим розміром платежу.

В цьому випадку кредитор фактично надає компенсацію позичальнику або, точніше кажучи, ця більш рання оплата (погашення) кредиту включає в себе суму, яка є компенсацією кредитора позичальникові.

І саме ця компенсація є проблемою, тому що вона не є грошовий потік, що виникає виключно в результаті виплат встановлених відсотків і основної суми.

Недавня поправка до IFRS 9 ввела так зване виключення вузької області дії з правил класифікації, що означає, що аналогічні фінансові активи можуть оцінюватися за справедливою вартістю або за справедливою вартістю у складі іншого сукупного доходу. Крім змін, пов'язаних з класифікацією фінансових активів з варіантами дострокового погашення, ця поправка також роз'яснила порядок обліку змін фінансових зобов'язань.

Поправка до МСФЗ (IAS) 12 "Податки на прибуток".

Поправка до МСФЗ (IAS) 12 призначена більшою мірою для роз'яснення, ніж є суттєва зміна в стандарт.

Поправка роз'яснює визнання і оцінку поточних і відкладених податків на дивіденди.

Поправка до МСФЗ (IAS) 23 "Витрати на позики".

МСФЗ (IAS) 23 був доповнений новими роз'ясненнями.

Якщо який-небудь конкретний позика залишається непогашеним після того, як відповідний актив буде повністю готовий, то тоді цю позика враховується як частина суми загальних запозичень.

Це означає, що ви повинні розрахувати ставку капіталізації за звичайними позиками, беручи до уваги специфічні позики по завершеному активу (якщо вони не погашені).

Новий стандарт МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" був випущений в 2017 році з датою вступу в чинності 1 січня 2021 року, але Рада по МСФЗ вже робить кроки для того, щоб відкласти його застосування до 2022 року.

Стандарт МСФЗ (IFRS) 17 замінить МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти".

Поправка в МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу".

Новітня поправка вводить нове визначення бізнесу. Дійсно, дуже важливо для практики застосування названого стандарту розрізняти ситуації, коли інвестор набуває бізнес або ж коли інвестор набуває лише групу активів.

Причина в тому, що метод обліку такого нового придбання залежить від наступного:

о якщо ви купуєте бізнес, то ви в цьому випадку застосовуєте метод повної консолідації згідно з МСФЗ (IFRS) 3;

о якщо ж ви купуєте групу активів, то ви застосовуєте зовсім інший метод обліку, наприклад, відповідно до IAS 16 "Основні засоби" або відповідно до МСФЗ (IFRS) 11 "Спільне підприємництво" або іншим стандартам.

Нова поправка до МСФЗ (IFRS) 3 змінила тільки Додаток А з основними визначеннями, керівництвом по застосуванню і ілюстративними прикладами. Таким чином, ніяких змін в самих статтях стандарту не відбулося.

Зміни роз'яснюють вимоги до класифікації придбання як бізнесу, і доповнюють інструктивні матеріали щодо застосування і розширюють кількість ілюстративних прикладів.

Ця зміна набуває чинності з 1 січня 2020 р.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 і МСФЗ (IAS) 8

Поправка відноситься до визначення суттєвої інформації.

Згідно з новим визначенням інформація є суттєвою, якщо її пропуск, спотворення або приховування дає підставу припускати, що це може вплинути на рішення, що приймаються основними користувачами фінансової звітності загального призначення на основі фінансових звітів, які надають фінансову інформацію про конкретну звітує по МСФО організації.

Компанія оцінює потенційний вплив перелічених вище стандартів на фінансову звітність, проте зараз не очікується, що цей вплив буде істотним. Передбачається, що інші нові чи переглянуті стандарти які будуть обов'язковими для застосування у річних періодах, починаючи з 1 січня 2019 року, не матимуть суттєвого впливу на Компанію.

3. Доходи і витрати

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) включав:

2018 р. 2017 р.

Реалізація:

Вогнетривкі вироби 60 230 60 374

Неметалеві мінеральні вироби 986 542 839 431

Інше електричне устаткування 4 804 772 1 498 709

5 851 544 2 398 514

У 2018 році 35% доходу було отримано від реалізації продукції на внутрішньому ринку (2017: 41%).

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) включала:

2018 р. 2017 р.

Електроенергія, вода та природний газ 403 112 342 258

Сировина, допоміжні матеріали 1 376 216 1 137 919

Амортизація 39 011 28 227

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 266 574 204 649

Інше 82 357 51 163

2 167 270 1 764 216

Інші доходи включали:

2018 р. 2017 р.

Операційні: 64 971 25 535

Дохід від реалізації інших послуг 21 16

Дохід від операційної курсової різниці 32 109 -

Дохід від продажу оборотних активів 11 431 14 223

Дохід від оприбуткування раніше списаних активів

Інші операційні доходи 12 521 8 889 7 367 5 929

Інші доходи 16 940 7 496

81 911 35 031

Адміністративні витрати включали:

2018 р. 2017 р.

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 80 507 58 956

Професійні послуги 6 485 3 762

Знос і амортизація 1 202 960

Витрати на відрядження 619 349

Податки, збори, обов'язкові платежі 7 166 8 009

Банківські комісії 7 286 2 414

Інше 14 391 10 550

117 656 85 000

Витрати на збут включали:
2018 р. 2017р.

Транспортні послуги 166 364 159 430
Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 15 654 12 107
Амортизація 38 45
Витрати на пакування 25 530 19 260
Витрати на відрядження 1 005 977
Інше 3 277 2 820

211 868 194 639

Інші витрати включали:
2018 р. 2017 р.
Операційні: 22 655 35 579
Штрафи та пені 7 45
Сумнівні борги 234 656
Утримання об'єктів оздоровчого та культурного призначення 5 011 1 680
Купівля-продаж валюти 5 536 -
Операційні курсові різниці - 20 894
Інші витрати операційної діяльності 11 867 12 304
Інші витрати:
422 30 127
23 077 65 706

Фінансові доходи:
2018 р. 2017 р.
Інші фінансові доходи
Процентні доходи на залишки грошових коштів 7 738 1 807

7 738 1 807

Фінансові витрати:
2018 р. 2017 р.

Витрати по процентним кредитам та позикам 14 114 4 226
Витрати на відсотки за актуарним обліком 24 286 14 164
Інші фінансові витрати 8 566 7 816

46 966 26 206

4. Податок на прибуток
Складові доходу з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня були такими:
2018 р. 2017 р.

Поточний податок на прибуток 608 209 54 385
Дохід від зміни відстроченого податку -319 1 217

Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності 607 890 55 602

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток від звичайної діяльності та добуток бухгалтерського прибутку до оподаткування і нормативної ставки податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня:
2018 р. 2017р.

Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування 3 374 356 299 498

За нормативною ставкою податку на прибуток 18% (2016: 18%) (607 384) (53 910)

Ефект постійних різниць, що не оподатковуються або не вираховуються для цілей оподаткування (506) (1 692)

2 766 466 243 896

Станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. відстрочений податок на прибуток виник за такими статтями:
1 січня 2017 р. Визнано у звіті про фінансові результати Визнано у сукупному доході 31 грудня 2017 р. Визнано у звіті про фінансові результати Визнано у сукупному доході 31 грудня 2018 р.

Відстрочений податковий актив:

Пенсійні зобов'язання - - -
Інші зобов'язання та резерви 273 328 226
Резерв сумнівних боргів 1 897 1 001 31
2 170 1 329 257

Відстрочені податкові зобов'язання:

Основні засоби 30 300 30 687 29 312
Фінансові зобов'язання дисконт
80
68 52
30 380 30 755 29 364

Чисте відстрочене податкове зобов'язання: 28 210 1 217 - 29 426 (319) - 29 107

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 2018 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 2017 р. 21 541 375 655 436 802 12 071 15 039 12 169 122 207 995 484

Надходження - 57 463 275 580 4 046 930 4 260 257 411 599 690

Вибуття - 11 061 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

Надходження - 27 229 21 669 8 826 943 2 405 250 153 311 225

Вибуття - 487 1 660 206 118 782 61 072 64 325

На 31 грудня 2018 р. 21 541 448 799 725 862 24 714 16 438 17 321 226 840 1 481 515

Знос:

На 1 січня 2017 р. - 102 745 197 085 9 454 10 571 11 872 - 331 727

Нараховано за рік - 9 143 19 843 497 625 2 143 - 32 251

Вибуття - 10 970 4 235 22 350 715 - 16 292

На 31 грудня 2017 р. - 100 918 212 693 9 929 10 846 13 300 - 347 686

Нараховано за рік - 10 542 35 641 957 717 2 582 - 50 439

Вибуття - 188 1 328 191 104 774 - 2 585

На 31 грудня 2018 р. - 111 272 247 006 10 695 11 459 15 108 - 395 540

Нематеріальні активи:

31 грудня 31 грудня 31 грудня 2018 р. 2017 р. 2016 р.

Вартість нематеріальних активів 286 293 917

Первісна вартість 2 028 2 020 2 645

Знос 1 742 1 727 1 728

Інвестиційна нерухомість:

31 грудня 31 грудня 31 грудня 2018 р. 2017 р. 2016 р.

Вартість інвестиційної нерухомості 276 282 287

Первісна вартість 342 342 342

Знос 66 60 55

Дохід від оренди інвестиційної нерухомості у 2018 році склав 53 тис. грн.(у 2017 . році 48 тис. грн..)

6. Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції обліковуються за історичною собівартістю та станом на 31.12.2018р. включають:

Назва підприємства Дата внеску Сума внеску Форма внеску

Біржа металів м. Москва 1991 г. 0,2 Акції

Асоціація "Содружество" 04.04.1994 0,2 пасвий внесок

АТ "Світ" 06. 1998 1,3 Акції

1,7

7. Довгострокова дебіторська заборгованість

До складу статті довгострокова дебіторська заборгованість входять позики, видані працівникам Компанії на строк більш ніж 12 місяців. Станом на 31.12.2018 року вони складають 237 тис. грн.(станом на 31.12.2017 року - 68 тис. грн.).

8. Запаси

Запаси включали таке:

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Сировина та матеріали 955 752 329 407 259 317

Незавершене виробництво 816 419 532 213 383 030

Готова продукція 284 318 76 573 112 421

Товари для продажу 348 320 301

Резерв під застарілі та неходові запаси (1 962) (2 049) (1 593)

2 054 875 936 464 753 476

9. Торгова дебіторська заборгованість
Торгова дебіторська заборгованість включала таке:
31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Торгова дебіторська заборгованість, валова сума 668 272 378 623 187 472

Резерв під зменшення корисності (174) (5 560) (9 932)
668 098 373 063 177 540

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

На 31 грудня 2016 р. 9 932
Нараховано 11
Використано за рік 4 383
На 31 грудня 2017 р. 5 560

Нараховано за рік 184
Використано за рік 5 570

На 31 грудня 2018 р. 174

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 2018 р. 668 272 667 133 962 2 175
31 грудня 2017 р. 378 623 366 395 4 809 66 7 353

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною й, як правило, погашається протягом 5-100 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
2018 р. 31 грудня
2017 р. 31 грудня
2016 р.

Податок на додану вартість до
відшкодування та ін. 118 673 31 595 30 153
Передплачений податок на прибуток - - 5 542
Авансові платежі здійснені 65 245 18 274 30 872
Інше
18 815 5 351 4 285
202 733 55 220 70 852

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 9 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
2018 2017 2018 2017 2018 2017 2018 2017
Дата оцінки 31.12.18 31.12.17 31.12.18 31.12.17 31.12.18 31.12.17 31.12.18 31.12.17
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - - - - 668 098 373 063 668 098 373 063
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами - - - - 65 245 18 274 65 245 18 274
з бюджетом - - - - 118 673 31 595 118 673 31 595
Грошові кошти та їх еквіваленти - - - - 336 988 115 253 336 988 115 253

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 31.12.2017 р. Придбання (продажі) Залишки станом на 31.12.2018 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 373 063 295 035 668 098
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 18 274 46 971 65 245
з бюджетом 31 595 87 078 118 673
Грошові кошти та їх еквіваленти 115 253 221 735 336 988

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
2018 2017 2018 2017
1 2 3 4 5
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 668 098 373 063 668 098 373 063
Дебіторська заборгованість за розрахунками:
за виданими авансами 65 245 18 274 65 245 18 274
з бюджетом 118 673 31 595 118 673 31 595
Грошові кошти та їх еквіваленти 336 988 115 253 336 988 115 253

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 2018 р. 31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях 100 317 92 484 47 052
Грошові кошти на банківських рахунках в євро
Грошові кошти на банківських рахунках в дол. США
Грошові кошти на банківських рахунках в російських рублях 31 983 204 669 16 203 22 438 126 170 83 625
65
Грошові кошти у касі 3 2 2
Еквіваленти грошових коштів (акредитив) - - 31 316
336 988 115 253 162 230

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 2018 р., загальна кількість учасників плану складала 1 915 колишніх і чинних працівників, враховуючи 629 пенсіонера (31 грудня 2017 р.: 1 947 та 671, відповідно; 1 січня 2017 р.: 1 993 та 708, відповідно). Наступна таблиця розкриває компоненти витрат за планом, які визнані в звіті про фінансові результати та суми зобов'язань за планом які визнані в балансі. Витрати за планом, за винятком витрат на відсотки, включено в собівартість реалізації; витрати на відсотки включено до фінансових витрат.

31 грудня

2018 р. 31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р.
Резерв на виплату пенсійних зобов'язань 157 049 145 912 75 185
Резерв на виплату зобов'язань по кол. угоді 9 343 6 861 5 515

166 392 152 773 80 700

Сума майбутніх виплат пенсії робітникам за списками № 1 та № 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 2019 року по 2023 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 01.01.2019 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 прогнозованої 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 2019 році складуть 24 260 тис. грн. Середня тривалість зобов'язання за встановленими виплатами за планом на дату 31 грудня 2018 р. складала 45 років (31 грудня 2017 р.: 45 років).

Основні припущення використані при визначенні зобов'язань по виплатах працівникам Компанії наведені нижче:

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Ставка дисконтування % 15,5 16 18

Щорічне зростання заробітної плати % 3 3 3

Щорічна плінність кадрів % 3,3 2,5 1,5

14. Довгострокові кредити та позики

Відсотковий кредит від комерційного банку був отриманий для цілей капітальних інвестицій, та на кінець звітного року повністю погашений.

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 31.12.2018 Справедлива вартість на 31.12.2018 Фінансові витрати за 2018р.

усього, у тому числі довгострокова частина поточна частина довгострокової заборгованості

Інші довгостро-кові зобов'язання деноміновані в гривні 135 112 135 112 135 112 - 22 680

Усього 135 112 135 112 135 112 - 22 680

15. Короткострокові кредити банків

Процентні кредити банків склали:

Процентна ставка, % річних 31 грудня

2018 р. 31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

деноміновані в гривні тис. грн. - 39 294 67 977

Відсотковий кредит від комерційного банку було отримано для цілей поповнення обігових коштів Компанії. На кінець звітного року кредит повністю погашений.

16. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість включала:

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017 р. 31 грудня 2016 р.

Заборгованість перед торговими постачальниками 82 653 703 252 433 351

Станом на 31 грудня 2018 р. загальна сума торгової та іншої кредиторської заборгованості включала заборгованість, деноміновану у гривнях, в сумі 11 603 тис. грн., деноміновану в євро, в сумі 66 232 тис. грн., і заборгованість, деноміновану в дол. США, в сумі 4 818 тис. грн. (31 грудня 2017 р.: 13 906 тис. грн., 62 431 тис. грн., 626 869 тис. грн., відповідно).

17. Інші короткострокові зобов'язання

Інші короткострокові зобов'язання включали:

31 грудня 2018р. 31 грудня 2017р. 31 грудня 2016 р.

Заробітна плата

Розрахунки зі страхування 17 879 4 663 11 938

3 109 10 259

2 669

Поточні забезпечення виплат персоналу 61 952 54 098 43 401

Зобов'язання щодо платежів до бюджету 162 718 52 666 3 189

Заборгованість за одержаними авансами 2 931 7 937 632

Інше: 842 592 490

250 985 130 340 60 640

18. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням.

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року активи у заставі та активи з обмеженим використанням за балансовою вартістю були такими:

тис.грн.

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017 р.

Основні засоби 49 363 226 764

Товари в обігу - -

Усього активів у заставі та активів з обмеженим використанням 49 363 226 764

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 2018 році виплачено ключовому управлінському персоналу винагороду у сумі 7 478 тис. грн. Станом на 31 грудня 2018 р. Компанія не має заборгованості за виплатами ключовому управлінському персоналу.

20. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Загальні економічні умови

2018 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 2018 році, хоча й в меншій мірі ніж в 2014-2016 роках.

Офіційний темп інфляції в Україні протягом 2018 року склав 9,8% (річний темп інфляції за 2017 рік 13,7%).

Девальвація національної валюти протягом 2018 року була помірною. Станом на дату цього звіту офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 26,992764 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 2019 році в значній мірі будуть впливати чергові парламентські та президентські вибори. А також 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 2019 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. Одним 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 законслухняний 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 2018 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, торгіву 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 торгіву 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 2018 р. 27,688264 31,714138

Середній курс за 2018 рік 27,2005 32,1429

31 грудня 2017 р. 28,067223 33,495424

Середній курс за 2017 рік 26,5966 30,0042

1 січня 2017 р. 27,190858 28,422604

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 2018 р 31 грудня 2017 р

Монетарні фінансові активи 751 623 301 550

Монетарні фінансові зобов'язання (206 162) (1 123 670)

Чиста балансова позиція 545 461 (822 120)

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 54 546 тисяч гривень, відповідно (на 31 грудня 2017 року - на 82 212 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 торгівлю дебіторську заборгованість.

Підприємство здійснює операції виключно з постійними та кредитоспроможними сторонами. В відповідності з політикою Компанії нові партнери, бажаючи 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 2018 р. торгова дебіторська заборгованість Компанії становила 668 098 тис. грн. (31 грудня 2017 р: 373 063 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 2018 р.

Процентні кредити та позики (Примітка 15) - - - -

Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 16) 77 624 5 029 - 82 653

Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 17) 842 - - 842

На 31 грудня 2017 р.

Процентні кредити та позики (Примітка 15) 39 294 - 266 639 305 933

Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 16) 349 743 135 617 217 892 703 252

Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 17) 592 - - 592

На 31 грудня 2016 р.

Процентні кредити та позики (Примітка 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

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 2018 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.

Прибуток на акцію

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., середньозважена кількість простих акцій становила 69 838 500 простих акцій.

Привілейованих акцій немає. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

Кількість акцій упродовж 2018 року не змінювалася.

Суми базового/розбавленого прибутку на акції розраховувалися шляхом ділення прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., який приходить 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 балансуєча 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 приходить на власників простих акцій Компанії, за період

2 766 466

Середньозважена кількість простих акцій за рік, що закінчився

31 грудня 2018 р.

69 838 500

Прибуток на акцію, у гривнях 39,61233

Загальними зборами акціонерів Компанії від 12 квітня 2018 р., протокол № 25, прийнято рішення про розподіл прибутку

Товариства за 2017 рік у сумі 244 035 тис. грн. наступним чином:

- 244 035 тис. грн. направлено на поповнення обігових коштів.

Резервний фонд Компанії на 31.12.2017 р. склав 58 524 тис. грн., на 31.12.2018 р. склав 58 524 тис. грн., або 25 % статутного капіталу.

тис. грн.

Показник 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

На 1 січня 58 524 58 524 -

Нараховано - - 58 524

Використано - -

На 31 грудня 58 524 58 524 58 524

Додатково вкладений капітал сформований за рахунок емісійного доходу і складає на 31.12.2018 р. 60 509 тис. грн. Протягом року розмір емісійного доходу не змінювався.

Між звітною датою і датою випуску цієї фінансової звітності, згідно публічної безвідкличної вимоги уповноваженою особою було здійснено придбання акцій в усіх міноритарних власників акцій Товариства.

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 бажаними здійснити таку операцію сторонами, відмінної від вимушеного продажу або ліквідації. При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів Компанія застосовує різноманітні методи й робить припущення, які ґрунтуються 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 2019 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 28.02.2019р.

Генеральний директор С.В. Кутузов

Головний бухгалтер Т.А. Станішевська

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Капітал"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	20503140
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69035, Запорізька область, м. Запоріжжя, пр. Соборний, будинок 170 Б, приміщення 1
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4645
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	323/4 від 31.03.2016 22.02.2018
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018 - 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 20 до цієї фінансової звітності стосовно існування невизначеності, що може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Підприємства та спроможність Підприємства обслуговувати та платити за своїми боргами по мірі настання термінів їх погашення, у зв'язку із невизначеністю у політичній сфері. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	№11/18; 804/1980109/10 22.01.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	25.02.2019 - 23.04.2019
11	Дата аудиторського висновку (звіту)	23.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	200000.00
13	Текст аудиторського звіту	

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо повного пакету фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства "Український графіт"
за 2018 рік

Власникам цінних паперів
ПрАТ "Укрграфіт"
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

1. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Український графіт", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан компанії на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.1999 № 996 щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності Підприємства за поточний період.

Ці питання були розглянуті у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ключовим питанням аудиту ви визначили питання визнання доходу від реалізації продукції.

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все, тим, що стаття "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) Підприємства за 2018 рік в сумі 5 851 544 тис. грн. має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Підприємства. За результатами діяльності чистий дохід від реалізації продукції у 2018 році збільшився порівняно із чистим доходом від реалізації продукції у 2017 році у 1,4 рази.

Облікова політика Підприємства та розкриття інформації щодо визнання доходу від реалізації продукції викладені в пунктах 2.5 та 3 Приміток до фінансової звітності ПрАТ "Укрграфіт" за 2018 рік.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

Розглянули облікову політику Підприємства щодо визнання доходів;

Розглянули ціноутворення реалізованої продукції;

Перевірили контракти за реєстрацією;

Перевірили реєстрацію рахунків на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг та їх відповідність специфікаціям у контрактах;

Проаналізували відповідність документів на відвантаження продукції, виконання робіт та надання послуг рахункам на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг;

Перевірили повноту відображення надходжень грошових коштів від реалізації продукції;

Перевірили правильність бухгалтерського обліку продажу (кореспонденцію рахунків, облікові регістри) та відображення даних в окремої фінансовій звітності Підприємства;

Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 20 до цієї фінансової звітності стосовно існування невизначеності, що може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Підприємства та спроможність Підприємства обслуговувати та платити за своїми боргами по мірі настання термінів їх погашення, у зв'язку із невизначеністю у політичній сфері.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ПрАТ "Укрграфіт" за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., було проведено іншим аудитором, який висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності 06 квітня 2018 року.

Інша інформація

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті з управління) за 2018 рік за винятком Звіту про корпоративне управління, який є складовою частиною цього звіту, була отримана до дати Звіту аудитора. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію несе управлінський персонал компанії.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

На основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми не виявили викривлення іншої інформації.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

2.1. Виконання вимог, передбачених ч. 4 ст. 75 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514 (далі - Закон Про акціонерні товариства).

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2018 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Підприємства.

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.

2.2. Виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480.

Інша інформація складається із інформації у Звіті про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., подання якого

вимагається ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звіту керівництва (далі - Інша інформація).

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за Іншу інформацію.

Управлінський персонал компанії несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства.

Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України "Про бухгалтерський облік в Україні" від 16.07.1999 № 996 та Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480 (далі - Закон про цінні папери).

Відповідальність аудитора за перевірку Іншої інформації

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону про цінні папери також є надання висновку щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, а саме узгодження такої інформації з фінансовою звітністю та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період.

Висновок щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери.

Відповідно до додаткових вимог Закону про цінні папери ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства,
- про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,
- повноваження посадових осіб підприємства

узгоджується із інформацією, яка міститься у фінансовій звітності, та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період, що закінчився 31.12.2018 року.

Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який підприємство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого підприємства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

розкриття у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону про цінні папери.

Товариством не затверджено Кодекс корпоративного управління. Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Укрграфіт" кодекс корпоративного управління не затверджувався.

2.3. Виконання вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258.

Статтею 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258 вимагається у аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, наводити додаткову інформацію.

Вибір суб'єкта аудиторської діяльності

Ми були обрані аудитором фінансової звітності ПрАТ "Укрграфіт" за 2018 рік рішенням Наглядової ради Товариства від 18 січня 2019 року. Аудит фінансової звітності з ПрАТ "Укрграфіт" за 2018 рік ми здійснюємо вперше.

Аудиторські оцінки

Ми виконали наш аудит, визначаючи суттєвість та оцінюючи ризик суттєвого викривлення фінансової звітності.

Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення ми провели на

- на рівні фінансової звітності та

- на рівні тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриття інформації.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм

Ризики на рівні фінансового звіту можуть виникати, зокрема, внаслідок недоліків середовища контролю, а саме недостатньої компетентності управлінського персоналу, відсутності нагляду за складанням фінансової звітності, блокуванням управлінським персоналом внутрішнього контролю, схильності до привласнення активів.

Інформація, зібрана у процесі проведення процедур оцінки ризиків на рівні фінансових звітів, включаючи аудиторські докази, отримані при оцінці структури заходів контролю та встановленні того, чи були вони запроваджені, ми не виявили перелічених ризиків, які привели до модифікації нашого висновку.

Ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних розкриттів протягом періоду аудиту, можна описати як:

настання - операції та події, які були зареєстровані або розкриті, дійсно мали місце і стосуються суб'єкта господарювання;

повнота - всі операції та події, які повинні реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;

точність - суми та інші дані, пов'язані із зареєстрованими операціями і подіями, були записані правильно, а пов'язані розкриття були відповідно виміряні й викладені;

закриття періоду - операції та події були зареєстровані у правильному обліковому періоді;

класифікація - операції та події були зареєстровані на належних рахунках;

подання - операції та події відповідно узагальнені або деталізовані й чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними та зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

При виконанні аудиту ми не ідентифікували ризиків на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних із ними розкриттів.

Ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду ми оцінили наступним чином:

існування - активи, зобов'язання та власний капітал наявні;

права та зобов'язання - суб'єкт господарювання має або контролює права на активи, а зобов'язання є зобов'язаннями суб'єкта господарювання;

повнота - всі активи, зобов'язання та власний капітал, які мають реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;

точність, оцінка та розподіл - активи, зобов'язання та власний капітал включені до фінансової звітності у відповідних сумах, усі пов'язані з цим коригування щодо оцінки або розподілу належно зареєстровані, а пов'язані розкриття було відповідно виміряні та викладені;

класифікація - активи, зобов'язання та участь у капіталі було відображено на відповідних рахунках; подання - активи, зобов'язання та участь у капіталі відповідно узагальнені або деталізовані та чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними і зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування. При виконанні аудиту ми не ідентифікували ризиків на рівні щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду.

Результативність аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю підприємства.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів ПрАТ "Укрграфіт", достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ПрАТ "Укрграфіт".

Нами були надані запити до управлінського персоналу, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом товариства для запобігання та виявлення шахрайства.

Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу. На нашу думку, заходи контролю, які застосовувалися та яких дотримувалися управлінський персонал компанії для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Обсяг аудиту та властиві для аудиту обмеження.

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

Внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах обґрунтованого періоду часу та за обґрунтованою вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА.

Інше

Цей аудиторський звіт узгоджений із додатковим звітом для тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Протягом звітного року ми не надавали послуги, перелічені у частині 4 ст. 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258.

Ми підтверджуємо, що ключовий партнер з аудиту та ТОВ АФ "Капітал" є незалежними від ПрАТ "Укрграфіт" під час проведення аудиту фінансової звітності компанії за 2018 рік.

У звітному році ТОВ АФ "Капітал" не надавало ПрАТ "Укрграфіт" інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проведено Товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал", номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4645.

Аудит проводився на підставі договору від 22.01.2019 № 11/18, у строк з 25.02.2019 по 23.04.2019.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Піскарьова Н.О. _____

Від імені ТОВ АФ "Капітал" аудитор Дядюра І.Г. _____

69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний (пр. Леніна), 170-б, прим. № 1,
тел. (061) 213-17-45

23 квітня 2019 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Особи, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

XIX. 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
15.02.2018	16.02.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
19.02.2018	20.02.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
19.02.2018	20.02.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
12.04.2018	12.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
16.04.2018	18.04.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
25.04.2018	25.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.05.2018	03.05.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
18.06.2018	18.06.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
29.10.2018	30.10.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
09.11.2018	12.11.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
28.11.2018	28.11.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
11.12.2018	11.12.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
18.12.2018	18.12.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
26.12.2018	26.12.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів