

Титульний аркуш

27.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

41/2064

(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 2019 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 д/н 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)** Рішення наглядової ради емітента
Затвердити регулярну річну інформацію Товариства. Протокол №5(о) від 23.04.2021
- 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00001/APA
- 9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

27.04.2021

(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).	
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	
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 передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	
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 кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.

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 2019 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 період емітент не приймав участь в інших юридичних особах.

п. 4 Інформація щодо 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 2) 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. 10 3) Інформація про засновників та/або учасників емітента відсутня у зв'язку з тим, що засновником Товариства виступає держава в особі Запорізької обласної Ради народних депутатів, яка станом на 31.12.2019 рік акціями не володіє.

п. 11 4) Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента - так як в Товаристві всі акції є голосуючими.

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. Скорочене найменування (за наявності).		ПрАТ "Укрграфіт"
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)		2374
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	27.90	ВИРОБНИЦТВО ІНШОГО ЕЛЕКТРИЧНОГО УСТАТКОВАННЯ
	23.20	ВИРОБНИЦТВО ВОГНЕТРИВКИХ ВИРОБІВ
	23.99	ВИРОБНИЦТВО НЕМЕТАЛЕВИХ МІНЕРАЛЬНИХ ВИРОБІВ, Н. В. І. У.
10. 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) IBAN		UA563005840000026000200400356
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті		АТ "Райффайзен Банк Аваль"
5) МФО банку		380805
6) IBAN		UA543808050000000026002570923

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 закінчено.
Опис	<p>23.01.2017р. Запорізьким окружним адміністративним судом відкрито провадження по справі № 808/296/17. 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>23.03.2018р. Офісом великих платників податків ДФС подано апеляційну скаргу. 13.11.2018р. Офісом ДФС вдруге подано апеляційну скаргу. 18.02.2019р. Офісом великих платників податків ДФС повторно подано апеляційну скаргу на рішення Запорізького окружного адміністративного суду від 19.02.2018р. 16.04.2019р. Ухвалою Третього апеляційного адміністративного суду відмовлено у відкритті апеляційного провадження.</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 зовнішньоекономічних зв'язків, управління з технології та розвитку, служба по надзвичайним ситуаціям, відділ капітального будівництва, відділ автоматизованих систем управління підприємством 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, виробничо-диспетчерський відділ, управління з енергетики, управління ремонтами устаткування та інші.

3. Директор з економіки та фінансів здійснює керівництво організацією та удосконаленням фінансово-економічної діяльності підприємства, визначає напрямки розвитку підприємства у формуванні фінансової, кредитно-банківської, податкової і страхової політики, соціальної й 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 та 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 інші.

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 2360 осіб (фонд оплати праці дорівнює 440210 тис. грн.).

Працівники, які не перебувають в обліковому складі (позаштатні) - 14 осіб.

Збільшення фонду оплати праці відбулося в зв'язку з підвищенням заробітної плати, яка зросла у 2019 році на 20,8%.

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 небезпеки, 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 з високими виробничими показниками.

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 різним областям 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 у 2019 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 наховується 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, які 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, сума 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 2019 рік складає 16993 т на суму 2438017 тис. грн.;

- графіт штучний; графіт колоїдний або напівколоїдний; вироби з графіту чи інших форм вуглецю, у вигляді напівфабрикатів. Обсяг виробництва за 2019 рік складає 48817 т на суму 884002 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, ЕГСЦ, 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 142618 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":

- дрібно-брикетну 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).

Навуглецювачі різних марок на основі коксу та антрацити.

Середньо реалізаційна ціна становить 18848 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.

Після періоду високих цін на світовому ринку, обумовлених дефіцитом електродів графітованих на ринку через закриття ряду виробництв Китаю, КНР швидко закінчив будування та ввів в експлуатацію нові потужності з виробництва графітованих електродів. Виробники електродів КНР почали активно демпінгувати на ринку, і як слідство, з другої половини 2019 року спостерігалася тенденція стрімкого зниження цін на електроди.

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

Сума реалізації на експорт за звітний період складає 2598435 тис. грн., що становить 73 % від загального обсягу реалізації продукції.

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

В результаті уповільнення світових виробничих потоків, криза в металургійній галузі набрала суттєвих обертів на світових ринках. Зниження попиту на металургійну продукцію в цілому та часткових зупинок виробництв металургійних заводів призвели до того, що споживання вуглеграфітової продукції на світових ринках також падає.

Загострення цінової конкуренції та зупинка виробників електросталі в світі, введення нових металургійних агрегатів та технологій металургійного виробництва визначили зміни номенклатурної структури попиту:

- залишається стабільним попит на маси,
- зменшився попит на графітовану та вугільну продукцію.

Незважаючи на зниження попиту на графітовану продукцію, графітовані електроди різних марок залишаються одним із основних видів продукції, що виробляє підприємство. Частка продаж графітованих електродів від загального обсягу реалізації в грошовому виразі складає близько 56 %.

Стабільний попит зберігається на електродну масу.

3. Залежність від сезонних змін.

Діяльність ПрАТ "Укрграфіт" не залежить від сезонних змін.

4. Основні ринки збуту та основні клієнти.

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

На протязі звітного року підприємство здійснювало проведення моніторингу ринка на предмет задоволення споживачів продукцією відповідної якості.

Проведення поступової модернізації устаткування для удосконалення якісних характеристик вуглеграфітової продукції надало можливість виготовляти вироби конкурентоспроможні на світовому ринку. Як наслідок, близько 73% обсягу продажу було орієнтовано на зовнішній ринок, у країни СНД, Західної та Центральної Європи, Америки, Близького та Середнього Сходу, Африки.

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

Металургія - індикатор економіки і стабільності. В результаті уповільнення світових виробничих потоків, зокрема через економічні війни США і Китаю, криза в металургійній галузі набрала суттєвих обертів на світових ринках.

Зважаючи на зниження попиту на металургійну продукцію в цілому та зупинок металургійних заводів, споживання вуглеграфітової продукції на світових ринках також падає.

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. 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 25 країн світу, у тому числі в США, ОАЕ, Єгипет, Ізраїль, Німеччину, Великобританію, Румунію, Туреччину, у країни СНД та інші.

Частка експорту у загальному обсязі у 2019 році склала близько 73 %.

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 оперативно реагувати за зміну попиту, цінову політику та кон'юнктуру ринку.

7. Джерела сировини, їх доступність та динаміка цін.

У 2019 році основні види сировини були такі як:

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

Для виробництва вуглеграфітової продукції ПрАТ "Укрграфіт" використовує спеціальні, малозольні, електродні кокси, які не виробляються в Україні.

Основні джерела сировини:

- кокс нафтовий голкової структури - Petrocokes Ltd, Японія; Phillips 66 Limited, Англія;
- кокс смоляний - VKG OIL AS, Естонія;
- вугілля кам'яне (антрацит) - АТ "Сибірський антрацит", РФ; ТОВ "Інтеркоалтрейдинг", Україна;
- пек кам'яновугільний електродний - ПрАТ "Запоріжжкокс", Україна; ПрАТ "Авдіївський коксохімічний завод", Україна; DEZA A.S., Чехія; Ruetgers Poland, Польща.

У 2019 році було завезено сировини близько 101 тис.тонн.

Сировина надходила відповідно з договорами та контрактами укладеними з постачальниками з різних регіонів нашої країни та зарубіжжя.

Динаміка цін:

Ціни на сировину диктуються кон'юнктурою ринку та залежать від збалансованості попиту та пропозицій. Обмежений доступ до сировини для вуглеграфітової продукції у 2019 році сприяв підвищенню цін на сировину. Так, ціни на один із основних видів сировини - кокс нафтовий голкової структури - зросли до 40 %.

Ціни на іншу сировину, незважаючи на незначне (до 10%) зниження у другій половині року, залишаються стабільно високими.

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

Велика конкуренція та нестабільність попиту в металургійній галузі, стабільно високі ціни 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.

Але впровадження нових технологій та нових видів продукції має інерційний характер, обумовлений великими об'ємами інвестицій. Необхідно враховувати також наявність певного лагу у часі на отримання репутаційного бонусу у споживача після покращення якісних характеристик продукції через його консерватизм.

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, титаномангнієву та інші, маючи в асортименті як продукцію з коротким, так і з тривалим терміном

експлуатації;

- збутова політика орієнтована на споживача, 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. Конкуренція в галузі, особливості продукції (послуг) емітента.

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

- "Енергопром - Менеджмент", Росія;

"ЕПМ-Новосибірський електродний завод", Росія;

"ЕПМ-Новочеркаський електродний завод", Росія;

- "Челябінський електрометалургійний комбінат", Росія;

- "Казвуглець", Казахстан;

- "Нікопольський завод феросплавів", Україна.

Виробники Японії:

- "Nippon Carbon";

- "SEC";

Виробники з підприємствами в Європі:

- "Tokai Sobex", Німеччина, Польща.

- "Tokai Carbone Savoie" Франція.

- "Graftech", Іспанія, Франція;

- "Elkem Carbon", Норвегія, ПАР;

- "Showa Denko", Німеччина, Іспанія та інші;

- "Bawtry Carbon", Англія;

- "RHEINFELDEN Carbon" Німеччина;

- "VUM", Словаччина;

- "Tokai Erftcarbon", Німеччина;

- Виробники Китаю:

- "CIMM Group";

- "Fangda Carbon New Material";

- "Gongyi Anzheng Refractories";

- "Anssen Metallurgy Group";

- "Shanghai Lianhe Carbon Company";

- "BEIJING LY METALSS MINING";

- "Topfly Material";

- "Haihan Industry";

Виробники Індії:

- "HEG";

- "GIL".

10. Перспективні плани розвитку емітента.

Велика конкуренція на ринку споживання вуглеграфітової продукції обумовлюють необхідність інвестування коштів в енергозберігаючі технології та технічне переобладнання підприємства.

За останні роки, відповідно до своєї стратегії, підприємство займається переобладнанням технологічного ланцюга виробництва графітованих електродів.

Визначені та реалізуються стратегічні плани розвитку підприємства, що забезпечать його конкурентоспроможність в майбутньому.

Плани розвитку емітента:

- модернізація випалювального переділу.

11. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання.

Фактична кількість постачальників сировини у 2019 році, що займають більше 10% в загальному обсязі постачання:

- кокс нафтовий голковий - 2;

- кокс смоляний - 1;

- вугілля кам'яне(антрацит) - 2;

- пек кам'яновугільний електродний - 4.

У 2019 році постачальників матеріалів, у яких об'єм постачання перевищує 10% від загального обсягу постачання, не було.

12. 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 інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Рух активів протягом останніх п'яти років.

1. Надходження основних засобів:

2015 рік - 33 393 тис. грн.,
2016 рік - 13 646 тис. грн.,
2017 рік - 341 825 тис. грн.,
2018 рік - 61 072 тис. грн.,
2019 рік - 100 131 тис. грн.

Вибуття основних засобів:

2015 рік - 1 827 тис. грн.,
2016 рік - 2 697 тис. грн.,
2017 рік - 18 246 тис. грн.,
2018 рік - 3 253 тис. грн.,
2019 рік - 7 712 тис. грн.

2. Надходження запасів:

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.,
2019 рік - 2 034 259 тис. грн.

Вибуття запасів:

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.,
2019 рік - 1 728 207 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, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

1. Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них.

Всього основні засоби: (тис. грн.)

На 31.12.2018 року на початок 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

На 31.12.2019 року на кінець періоду:

Виробничого призначення: 884 497

- будівлі та споруди: 326 003
- машини та обладнання: 486 224
- транспортні засоби: 21 457

- земельні ділянки: 40 893
- інші: 9 920

Невиробничого призначення: 3 031
- будівлі та споруди: 593
- машини та обладнання: 1 360
- транспортні засоби: 0
- земельні ділянки: 0
- інвестиційна нерухомість: 0
- інші: 1 078

Усього: 887 528

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 2019 році нарахування амортизації провадилося 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 2019 році була нарахована амортизація в сумі 69 585 тис. грн., в тому числі по об'єктам промислового призначення - 69 408 тис. грн., по об'єктам непромислового призначення - 177 тис. грн. Термін користування основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - від 1 до 76 років, машини та обладнання - від 1 до 29 років, транспортні засоби - від 2 до 12 років, інструменти, прилади - від 1 до 24 років, інші основні засоби - від 3 до 22 років. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2019 року за основними групами становить: будівлі та споруди - 27,2 %, машин та обладнання - 37,7 %, транспортні засоби - 37,4 %, інструменти, прилади - 65,9 %, інші основні засоби - 10,4 %.

У 2019 році в оперативній оренді знаходились приміщення в будівлях, частина майнового комплексу. Вартість основних засобів, переданих в операційну оренду станом на 31.12.2019 року, становить 668 тис. грн. Вартість основних засобів, взятих Товариством в операційну оренду станом на 31.12.2019 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 58
Катодні та вугільні доменні блоки 21
Маса електрода та інші 63

3. Спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів.

Дані про спосіб утримання активів підприємства станом на 31.12.2019 р.
Активи підприємства, що знаходяться на балансі - 4 863 807 тис. грн.
Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються - 15 468 тис. грн.
Первісна вартість основних засобів, переданих у заставу - 75 672 тис. грн.;
Введено в експлуатацію основних засобів за 2019р. - 100 131 тис. грн.
Активи на забалансових рахунках - 2 384 тис. грн., у тому числі:
- орендовані необоротні активи - 100 тис. грн.
- активи на відповідальному збереженні - 2 011 тис. грн.
- раніше списані активи - 273 тис. грн.
Основні засоби ПрАТ "Укрграфіт" знаходяться у м.Запоріжжя та м.Київ.

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, проєкт 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 надає основне технологічне обладнання - печі.

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 зливної 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 порошкоподібний 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 контейнера типу Біг-Бег, бій скла та інше.

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

5. Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні 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.

Впровадження нових технологій та технічне переобладнання підприємства потребує великий об'єм інвестицій, тому провадиться поступово. На 2020 рік заплановане продовження започаткованих проектів з оновлення всього технологічного ланцюга виробництва графітованих електродів, а саме подовження робіт з модернізації випалювального періоду, фінансування якого провадиться за рахунок власних обігових коштів.

Орієнтовна вартість робіт - 28 млн. дол. США.

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

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 трактуються 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 дотримується всіх нормативних положень.

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 забезпечення фінансування операційної діяльності 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 звітної періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Відсутні договори (контракти) по яким на кінець звітної періоду зобов'язання виконані не в повному обсязі.

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)

Загострення цінової конкуренції, часткова зупинка світових виробників електросталі наприкінці 2019 року призвели до скорочення ємності зовнішніх ринків збуту для ПрАТ "Укрграфіт" (в першу чергу ринку США), як наслідок, поставило під загрозу втрати частини зовнішніх постачальників сировини через можливе скорочення обсягів її закупівлі, - змусило керівництво ПрАТ формувати нові підходи збутової політики на ринку графітованих електродів в умовах стрімкого падіння попиту на світовому ринку вуглеграфітової продукції.

Основними поточними цілями ПрАТ "Укрграфіт" в умовах галузевої кризи є:

- забезпечення безперервної роботи виробництва, з метою збереження виробничих, трудових і інших активів;
- максимальне збереження ринків збуту електродів та іншої вуглеграфітової продукції Товариства;
- забезпечення споживачів металургійних галузей високоякісними вуглеграфітовими виробами з урахуванням різноманітних асортиментних товарних напрямків;
- розробка та впровадження інноваційних технологій виробництва та нової продукції з урахуванням перспективних ринкових потреб;
- продовження впровадження енергозберігаючих технологій та модернізація підприємства з метою підвищення конкурентної здатності;
- збереження та розвиток ресурсної бази підприємства;
- тощо.

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.

В останні роки підприємство займається переобладнанням технологічного ланцюга виробництва зграфітованих електродів та ніпелів до них для металургійної промисловості.

На підприємстві "Укрграфіт" здійснено запуск нової ділянки з печами прямого нагріву для виробництва електродів, що використовуються у сталеливарних агрегатах. Засвоєння нової технології дозволило підвищити та стабілізувати характеристики електродів, з метою задоволення потреб споживачів на світовому ринку. В 2019 році вже були здійснені поставки електроди, виготовлені в нових печах.

Обсяг витрат на дослідження, інноваційну діяльність та розробки за 2019 рік складає більше 6 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 - Бондаренко Анатолій Васильович - акціонер; Член Наглядової ради - Петров Борис Федорович - акціонер; Член Наглядової ради - Казначесв Костянтин Володимирович - представник акціонера - Компанії "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" [С6 SAFE GROUP LIMITED].
Дирекція	Голова та члени	Генеральний директор - Кутузов Сергій Володимирович; Директор з економіки та фінансів - Бондар Людмила Вікторівна; Технічний директор - Павелко Олександр Володимирович; Комерційний директор - Сумський Максим Віталійович; Директор з якості - Довбня Сергій Олексійович.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- | | |
|--|---|
| 1. Посада. | Генеральний директор |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи. | Кутузов Сергій Володимирович |
| 3. Рік народження. | 1955 |
| 4. Освіта. | Вища. ДДУ, ф-т "Двигуни літальних апаратів", ЗТУ, ф-т "Фінанси", кандидат технічних наук. |
| 5. Стаж роботи (років). | 47 |
| 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав. | Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Генеральний директор |
| 7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано. | 27.04.2019 на 1 рік |

8. 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. Умови винагороди Генерального директора визначаються у трудовому контракті, укладеному з Товариством в особі Голови Наглядової ради. Винагороду в натуральній формі не отримує. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ПрАТ "Укрграфіт" - Генеральний директор. Загальний стаж роботи - 47 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- | | |
|--|---|
| 1. Посада. | Директор з економіки та фінансів |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи. | Бондар Людмила Вікторівна |
| 3. Рік народження. | 1961 |
| 4. Освіта. | Вища. ЗДІА, ф-т "Промислове та цивільне будівництво"; ЗТУ, ф-т "Фінанси" |
| 5. Стаж роботи (років). | 41 |
| 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав. | Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Директор з економіки та фінансів |
| 7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано. | 27.04.2019 на 1 рік |

8. Опис.

Директор з економіки та фінансів є членом Дирекції, який здійснює керівництво та координацію фінансово-економічної діяльності підприємства; визначає напрямки розвитку підприємства в формуванні фінансової, цінової, кредитно-банківської, податкової та страхової політики, соціальної діяльності організації та удосконалення бухгалтерського обліку та інше. Інші посади на інших підприємствах не обіймає. Винагороду отримує у вигляді заробітної плати згідно штатного розкладу та положень з оплати праці Товариства. Винагороду в натуральній формі не отримує. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ПрАТ "Укрграфіт" - Директор з економіки та фінансів. Загальний стаж роботи - 41 рік. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- | | |
|---|---------------------------------|
| 1. Посада. | Технічний директор |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи. | Павелко Олександр Володимирович |
| 3. Рік народження. | 1972 |

- 4. Освіта.** Вища. ЗДІА, ф-т "Чорна металургія"
- 5. Стаж роботи (років).** 28
- 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Головний інженер
- 7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 27.04.2019 на 1 рік

8. 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. Винагороду отримує у вигляді заробітної плати згідно штатного розкладу та положень з оплати праці Товариства. Винагороду в натуральній формі не отримує. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ПрАТ "Укрграфіт" - начальник змішувально-пресового цеху нафтових вугільних заготівок №2, головний інженер, Технічний директор. Загальний стаж роботи - 28 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1. Посада.** Комерційний директор
- 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи.** Сумський Максим Віталійович
- 3. Рік народження.** 1976
- 4. Освіта.** Вища. ЗНДУ, Ф-т "Автомобіле- і тракторобудування", інженер-механік
- 5. Стаж роботи (років).** 28
- 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Заступник комерційного директора
- 7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 01.10.2019 на 1 рік

8. 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. Винагороду отримує у вигляді заробітної плати згідно штатного розкладу та положень з оплати праці Товариства. Винагороду в натуральній формі не отримує. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ПрАТ "Укрграфіт" - головний спеціаліст з продукції служби маркетингу, заступник комерційного директора, Комерційний директор. Загальний стаж роботи - 28 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1. Посада.** Директор з якості
- 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи.** Довбня Сергій Олексійович
- 3. Рік народження.** 1972
- 4. Освіта.** Вища. ЗДІА, ф-т "Фізика та технологія матеріалів та компонентів електронної техніки".
- 5. Стаж роботи (років).** 30
- 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Директор з якості
- 7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 27.04.2019 на 1 рік

8. 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. Винагороду отримує у вигляді заробітної плати згідно штатного розкладу та положень з оплати праці Товариства. Винагороду в натуральній формі не отримує. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ПрАТ "Укрграфіт" - Директор з якості. Загальний стаж роботи - 30 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1. Посада.** Головний бухгалтер
- 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи.** Станішевська Тетяна Олександрівна
- 3. Рік народження.** 1962
- 4. Освіта.** Вища. Тернопільська академія народного господарства, інститут банківського бізнесу.
- 5. Стаж роботи (років).** 36
- 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Заступник головного бухгалтера
- 7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 01.02.2015 на невизначений строк

8. 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. Винагороду отримує у вигляді заробітної плати згідно штатного розкладу та положень з оплати праці Товариства. Винагороду в натуральній формі не отримує. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ПрАТ "Укрграфіт" - заступник головного бухгалтера, головний бухгалтер. Загальний стаж роботи - 36 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1. **Посада.** Голова Наглядової ради
2. **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи.** Бондаренко Анатолій Васильович
3. **Рік народження.** 1964
4. **Освіта.** Вища. Київський ордена Леніна політехнічний інститут. Ф-т Машини та апарати целюлозно-паперового виробництва. Інженер-механік.
5. **Стаж роботи (років).** 37
6. **Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Товариство з обмеженою відповідальністю "МИЛИТЕКС" 19071451 Консультант з економічних питань
7. **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 23.04.2019 на 3 роки

8. 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. Умови винагороди члена Наглядової ради визначаються цивільно-правовим договором, укладеним між Товариством та членом Наглядової ради на виконання положень чинного законодавства України, Статуту Товариства та інших внутрішніх документів Товариства. Винагороду в натуральній формі не отримує. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ТОВ "МИЛИТЕКС" - Консультант з економічних питань, ПрАТ "Укрграфіт" - Голова Наглядової ради. Загальний стаж роботи - 37 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Зазначена особа є акціонером ПрАТ "Укрграфіт".

1. **Посада.** Член Наглядової ради
2. **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи.** Петров Борис Федорович
3. **Рік народження.** 1952
4. **Освіта.** Вища. Запорізький Машинобудівний інститут. Промисловий транспорт. Інженер промислового транспорту
5. **Стаж роботи (років).** 42
6. **Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНІГРІФ" 22928429 Економічний радник
7. **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 23.04.2019 на 3 роки

8. 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. Умови винагороди члена Наглядової ради визначаються цивільно-правовим договором, укладеним між Товариством та членом Наглядової ради на виконання положень чинного законодавства України, Статуту Товариства та інших внутрішніх документів Товариства. Винагороду в натуральній формі не отримує. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ТОВ "ФІНІГРІФ" - Економічний радник, ПрАТ "Укрграфіт" - Член Наглядової ради. Загальний стаж роботи - 42 роки. З 2014 року - пенсіонер. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Зазначена особа є акціонером ПрАТ "Укрграфіт".

1. **Посада.** Член Наглядової ради
2. **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи.** Казначеев Костянтин Володимирович
3. **Рік народження.** 1977
4. **Освіта.** Вища. Донецький державний університет. Фінанси. Економіст. Дніпровський філіал Української Академії державного управління при Президентові України. Державне управління. Магістр державного управління.
5. **Стаж роботи (років).** 25
6. **Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Компанія Ernst&Young LLC, м. Чикаго (США) д/н Старший менеджер з аудиту

7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано. 23.04.2019 на 3 роки

8. 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. Член Наглядової ради здійснює свою діяльність на безоплатній основі. Винагороду в натуральній формі не отримує. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: філія Товариства з обмеженою відповідальністю "Ернст енд Янг" Аудиторські послуги в м. Донецьк - директор філії. Компанія Ernst&Young LLC в м. Чикаго, США на посаді старшого менеджера з аудиту, ПрАТ "Укрграфіт" - заступник генерального директора з інвестицій (основне місце роботи) та Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" [C6 SAFE GROUP LIMITED](HE 382912, адреса: Орфеос, 3, 1070, Нікосія, Кіпр) - Директор (за сумісництвом), ПрАТ "Укрграфіт" - Член Наглядової ради. Загальний стаж роботи - 25 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Зазначена особа є представником акціонера - Компанії "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" [C6 SAFE GROUP LIMITED].

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Бондаренко Анатолій Васильович	1388550	1.98822998776	1388550	0
Член Наглядової ради	Петров Борис Федорович	1388550	1.98822998776	1388550	0
Член Наглядової ради	Казначеев Костянтин Володимирович	0	0	0	0
Генеральний директор	Кутузов Сергій Володимирович	0	0	0	0
Директор з економіки та фінансів	Бондар Людмила Вікторівна	0	0	0	0
Технічний директор	Павелко Олександр Володимирович	0	0	0	0
Комерційний директор	Сумський Максим Віталійович	0	0	0	0
Директор з якості	Довбня Сергій Олексійович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Станішевська Тетяна Олександрівна	0	0	0	0

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 .

- 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.

Впровадження нових технологій та технічне переобладнання підприємства потребує великий обсяг інвестицій, тому провадиться поступово. На 2020 рік заплановане продовження започаткованих проектів з оновлення всього технологічного ланцюга виробництва графітованих електродів, а саме - подовження робіт з модернізації випалювального переділу, фінансування якого провадиться за рахунок власних обігових коштів.

Орієнтовна вартість робіт - 28 млн. дол. США.

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

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 2019 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 2019 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

Товариство, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах фінансового ринку, в деякій мірі має схильність до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Основні фінансові інструменти підприємств, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінového ризику;

- ризик втрати ліквідності: підприємство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів, тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

- кредитний ризик: підприємство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Цінковим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

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

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі.

Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами.

Фінансування підприємства у 2019 році відбувалось тільки за рахунок власних обігових коштів. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб підприємства.

Кредитний ризик. Підприємство має схильність до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, за необхідності створюються резерви під знецінення.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів;
- форс-мажорні обставини;
- 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 https://www.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	річні	позачергові
	Х	
Дата проведення	23.04.2019	
Кворум зборів	72,04	
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 2018 рік. 4) Про затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік. 5) Про порядок розподілу прибутку Товариства за 2018 рік. 6) Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 7) Про обрання членів Наглядової ради Товариства. 8) Про затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. 9) Про визначення основних напрямів діяльності Товариства у 2019 році. 10) Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Пропозиції щодо переліку питань, включених до проекту порядку денного, не подавалися. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з першого питання порядку денного: 1. Обрати лічильну комісію загальних зборів акціонерів у кількості 3 (трьох) осіб у наступному складі: 1.1. Боголюбова Олена Олександрівна; 1.2. Веселова Валентина Іванівна; 1.3. 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 регламент проведення загальних зборів акціонерів: а)Щодо порядку голосування та підрахунку голосів з питань порядку денного. 1)Голосування проводиться бюлетенями, які акціонери отримали під час реєстрації. 2)З питань порядку денного принцип голосування: одна голосуюча акція - один голос. 3)При голосуванні бюлетенями (крім кумулятивного голосування) з питань порядку денного акціонер (його представник): - у разі згоди з проектом рішення повинен підтвердити свою згоду, закресливши у бюлетені 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)Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється кумулятивним голосуванням. Загальна кількість голосів акціонера (його представника) помножується на кількість членів Наглядової ради Товариства, що обирається, та зазначається у відповідному бюлетені, а акціонер (його представник) має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. 5)З інших питань порядку денного рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах акціонерів. 6)Після збору бюлетенів члени лічильної комісії відкривають опечатані урни та підраховують результати голосування. Бюлетені витягуються з урн у спеціальному місці чи кімнаті. 7)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, імені, 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, імені, 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 2018 рік затвердити. Роботу Дирекції Товариства визнати задовільною. 2. Звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік затвердити. Роботу Наглядової ради визнати задовільною. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з четвертого питання порядку денного: 1. Річний звіт Товариства за 2018 рік затвердити. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з п'ятого питання порядку денного: 1. Прибуток Товариства за 2018 рік не розподіляти. 2. Питання про порядок розподілу прибутку Товариства за 2018 рік розглянути на інших загальних зборах акціонерів Товариства. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з шостого питання порядку денного: 1. Достроково припинити повноваження Голови та членів Наглядової ради ПрАТ "Укрграфіт", а саме: 1.1. Катрін Тахо, громадянки Естонії, представника акціонера - Пайового товариства Генезес Інвест [OU Geneses Invest]; 1.2. Крісті Ней-Маркус, громадянки Естонії, представника акціонера - Пайового товариства Реетвекс [Osauhing Reetvex]; 1.3. Ене Тиннісон, громадянки Естонії, представника акціонера - Пайового товариства Талієнталь [Osauhing Talienthal]. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з сьомого питання порядку денного: 1. Обрати Наглядову раду ПрАТ "Укрграфіт" у кількості 3 (трьох) осіб строком на 3 (три) роки у наступному складі: 1.1. Бондаренко Анатолій Васильович; 1.2. Петров Борис Федорович; 1.3. Казначєєв Костянтин Володимирович, представник акціонера - Компанії "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" [С6 SAFE GROUP LIMITED]. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з восьмого питання порядку денного: 1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з кожним членом Наглядової ради ПрАТ "Укрграфіт", відповідно. 2. Встановити розмір та порядок оплати винагороди членів Наглядової ради Товариства за виконання ними своїх обов'язків згідно умов відповідних цивільно-правових договорів. 3. Уповноважити Голову загальних зборів акціонерів підписати від імені Товариства договори з членами Наглядової ради. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з дев'ятого питання порядку денного: 1. Основними напрямками діяльності Товариства у 2019 році вважати модернізацію випалювального переділу. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з десятого 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 40 000 000 (сорок 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 60 000 000 (шістдесят 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 у звітному році?

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть):	За звітний період у Товаристві позачергові загальні збори не скликалися.	

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 голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити):	За звітний період у 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**Склад наглядової ради (за наявності)**

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член	Функціональні обов'язки члена наглядової ради

	наглядової ради		
	Так*	Ні*	
Голова Наглядової ради - Бондаренко Анатолій Васильович - акціонер		X	Організовує роботу Наглядової ради; скликає та веде засідання та головує на них; контролює виконання рішень Наглядової ради та здійснює інші функції, необхідні для організації діяльності Наглядової ради Товариства в межах її повноважень.
Член Наглядової ради - Петров Борис Федорович - акціонер		X	Член Наглядової ради здійснює свої повноваження відповідно до Статуту Товариства.
Член Наглядової ради - Казначесв Костянтин Володимирович - представник акціонера - Компанії "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" [С6 SAFE GROUP LIMITED]		X	Член Наглядової ради здійснює свої повноваження відповідно до Статуту Товариства.

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

Протягом 2019 року відбулося 20 засідань Наглядової ради у формі заочного голосування (методом опитування).

Загальний опис прийнятих рішень:

Обрано аудиторів, затверджені умови договорів та встановлені розміри оплати їх послуг.
Надано згоду на укладання значних правочинів.
Обрано оцінювача для проведення оцінки цінних паперів ПрАТ "Укрграфіт", затверджено умови договору та встановлено розмір оплати його послуг.
Затверджено ринкову вартість акцій ПрАТ "Укрграфіт".
Затверджено ціну викупу акцій ПрАТ "Укрграфіт".
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.
Затверджено посадову особу, відповідальну 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".
Сформована тимчасова лічильна комісія загальних зборів акціонерів.
Розглянуто звіт Дирекції за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік, річний звіт ПрАТ "Укрграфіт" та звіт Наглядової ради ПрАТ "Укрграфіт".
Про включення пропозицій акціонерів до проекту порядку денного та затверджено порядок денний річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укрграфіт".
Затверджено текст та форми бюлетенів (крім кумулятивного) для голосування на загальних зборах акціонерів ПрАТ "Укрграфіт".
Включені пропозиції акціонерів щодо кандидатів до складу Наглядової ради та затверджено текст та форма бюлетеня для кумулятивного голосування на загальних зборах акціонерів Товариства.
Обрано Голову Наглядової ради Товариства.
Призначено Секретаря Наглядової ради.
Затверджено річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 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 2019 року.
Надано згоду на внесення змін до видів економічної діяльності Товариства.
Затверджено звіт Дирекції та бухгалтерська звітність Товариства за 1 півріччя 2019 року.
Надано згоду на дострокове припинення повноважень члена Дирекції - Комерційного директора.
Обрано члена Дирекції - Комерційного директора Товариства та затверджені умови Трудового контракту з ним.
Затверджено звіт Дирекції та бухгалтерська звітність Товариства за 9 місяців 2019 року.
Надано згоду на делегування повноважень Генеральним директором.
Надано згоду Дирекції на укладання договору оренди нерухомого майна.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:

д/н

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

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

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень:

д/н

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

д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи	
Оцінка роботи наглядової ради	Задовільна

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 кандидатів, внесених до списку для голосування.</p> <p>Особи, обрані до складу Наглядової ради Товариства, можуть переобиратись на цю посаду необмежену кількість разів.</p> <p>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.</p> <p>Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Наглядової ради.</p>	

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	

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)	Два члена Наглядової ради - акціонери - отримують винагороду. Один член Наглядової ради - представник акціонера - здійснює свою діяльність на безоплатній основі.	

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.
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 напрями розвитку підприємства в формуванні фінансової, цінової кредитно-банківської, податкової та страхової політики, соціальної діяльності, організації та удосконалення бухгалтерського обліку та інше.
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.
Член Дирекції, Комерційний директор - Сумський Максим Віталійович	Комерційний директор є членом Дирекції, який забезпечує виконання планів продажу продукції та послуг, постачання сировини, матеріалів, обладнання; ефективність роботи транспорту підприємства.
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.

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.</p>	<p>Протягом 2019 року відбулося 17 засідання Дирекції.</p> <p>Загальний опис прийнятих рішень: Погоджено списання основних засобів, дебіторської та кредиторської заборгованості, сум ПДВ, нематеріальних активів, незавершених капітальних інвестицій. Погоджено реалізацію основних засобів і надання позик робітникам підприємства. Узгоджено текст інформаційного повідомлення про скликання загальних зборів акціонерів та порядок підготовки до загальних зборів акціонерів. Направлено на узгодження Наглядовою радою звіт Дирекції за результатами фінансово-господарської діяльності за 2018 рік та річний звіт ПрАТ "Укрграфіт", а також кандидатури членів реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укрграфіт". Направлено Наглядовій раді Звіт незалежної оцінки пакету акцій ПрАТ "Укрграфіт" для затвердження ринкової вартості та ціни викупу акцій. Погоджено кандидатури робітників підприємства для нагородження Почесним знаком ПрАТ "Укрграфіт".</p>
	<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>

Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Додаткова інформація про Наглядову раду та виконавчий орган емітента - відсутня.

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

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

- Фінансові ризики виникають в процесі звичайної діяльності підприємства. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.
- Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.
- Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками на підприємстві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:
- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
 - 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, постійне підвищення кваліфікації персоналу);
 - 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).
- Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.
- 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, а також зупинки багатьох виробників електросталі в світі в умовах дії коронавірусної інфекції;
 - загострення цінової конкуренції через стрімке падіння попиту на ринку графітованих електродів в світі.
- Першорядними питаннями для збереження конкурентоспроможного стану ПрАТ "Укрграфіт" на ринку є:
- у виробництві - збалансованість випуску всіх видів вуглеграфітової продукції, постійна робота над ресурсозбереженням та оптимізацією витрат;
 - у технології виробництва та вдосконаленні основних засобів - розвиток та вдосконалення технології виробництва, впровадження енергозберігаючих технологій, розробка нових видів продукції, модернізація підприємства з метою підвищення конкурентної здатності (а саме покращення якості продукції та зниження питомих витрат);
 - 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, сталелварну, 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.
- Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають дебіторську та кредиторську заборгованість.
- Ціновий ризик - імовірність цінових змін внаслідок валютного, відсоткового та ринкового ризиків. ПрАТ "Укрграфіт" піддається ризику того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Для подолання даного ризику підприємство укладає контракти як на продаж продукції, так і на придбання сировини у вільно конвертованій валюті, або із прив'язкою до вільно конвертованої валюти.
- Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки на кінець звітного періоду кредити повністю погашені.
- ПрАТ "Укрграфіт" періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання ризику втрати ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами. Фінансування підприємства у 2019 році відбувалось тільки за рахунок власних обігових коштів. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб підприємства.
- Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. 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.
- Внутрішні механізми нейтралізації фінансових ризиків - система методів мінімізації їхніх негативних наслідків, здійснюваних у рамках самого підприємства. Найважливішими з них є:

- відмова від здійснення фінансових операцій, рівень ризику по яких надмірно високий;
- відмова від продовження господарських відносин з партнерами, що систематично порушують контрактні зобов'язання;
- відмова від використання у високих обсягах позикового капіталу;
- розподіл ризику між підприємством та постачальниками сировини та матеріалів;
- отримання від контрагентів певних гарантій;
- забезпечення компенсації можливих фінансових втрат від ризиків за рахунок системи штрафних санкцій;
- скорочення переліку форс-мажорних ситуацій у контрактах з контрагентами.

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 додаткову емісію 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 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	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства

		фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	Ні	Так	Так	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

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

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

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

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (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

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Згідно пункту 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 пункту 10.2 Статуту, Наглядова рада обирається строком на 3 (три) роки у кількості від 3 (трьох) до 5 (п'яти) осіб. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа.

До складу Наглядової ради обираються лише акціонери Товариства або їх представники.

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.

Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, що обирається з числа її членів на першому засіданні новообраної Наглядової ради Товариства.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради належить до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів (пункт 9.28.17 Статуту).

Відповідно пункту 10.9 Статуту Товариства, повноваження члена Наглядової ради припиняються достроково без рішення Загальних зборів Товариства:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за 2 (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) в разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера;
- 6) в інших випадках, передбачених законодавством України та Статутом.

Відповідно пункту 11.4 Статуту Товариства, Дирекція обирається Наглядовою радою терміном від 1 (одного) до 3 (трьох) років.

Дирекція складається з Генерального директора та інших членів Дирекції (Директорів) у кількості від 3 (трьох) до 7 (семи) осіб, включаючи Генерального директора. Припинення, в тому числі дострокове, повноважень Генерального директора та інших членів Дирекції Товариства є виключною компетенцією Наглядової ради (пункт 10.26.19 Статуту).

Відповідно пункту 9.28.18 Статуту ПрАТ "Укрграфіт", обрання членів Ревізійної комісії Товариства, у разі її створення у Товаристві, прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень належить до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів.

9) повноваження посадових осіб емітента

НАГЛЯДОВА РАДА (пункти 10.13, 10.29, Статуту):

Голова Наглядової ради Товариства:

- 1) організовує 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.

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.

ДИРЕКЦІЯ (пункти 11.11, 11.19 Статуту):

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.

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

- 1) у випадках, прямо передбачених Статутом Товариства, 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, заставу, 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) признає 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 Статутом Товариства відносяться до компетенції Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства і повноваження по розгляду яких не передані Дирекції Товариства.

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

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

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 31.12.2019 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 органу підприємства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, розкрито 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 (за наявності) 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 розміщуваних 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> <ul style="list-style-type: none"> 3.1. дотримуватись положень Статуту Товариства, діючих у Товаристві локальних нормативних актів, виконувати рішення органів управління Товариства, прийняті у межах їх компетенції; 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; 3.3. не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; 3.4. нести інші обов'язки, якщо це передбачено законодавством, цим Статутом або рішеннями органів управління Товариства, прийнятими у межах їх компетенції. <p>4. У випадку припинення юридичної особи - акціонера Товариства шляхом реорганізації або смерті фізичної особи - акціонера Товариства акції у порядку, встановленому законодавством,</p>	Акції Товариства виключені з Біржового Списку ПАТ "Українська Біржа" згідно Рішення Котирувальної комісії № 1774 від 01.06.2017р. Публічна пропозиція щодо акцій Товариства у 2019 році не здійснювалась.

			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 2019 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

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	69838500	0	0
Опис	Згідно реєстру власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2019 року, отриманого від ПАТ "НДУ", 100% акцій Приватного акціонерного товариства "Український графіт" є голосуючими.						

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	857774	884497	0	0	857774	884497
будівлі та споруди	336903	326003	0	0	336903	326003
машини та обладнання	478420	486224	0	0	478420	486224
транспортні засоби	14022	21457	0	0	14022	21457
земельні ділянки	21541	40893	0	0	21541	40893
інші	6888	9920	0	0	6888	9920
2. Невиробничого призначення:	1361	3031	0	0	1361	3031
будівлі та споруди	623	593	0	0	623	593
машини та обладнання	435	1360	0	0	435	1360
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	303	1078	0	0	303	1078
Усього	859135	887528	0	0	859135	887528
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 визнати 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.</p> <p>У 2019 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 2019 році була нарахована амортизація в сумі 69 585 тис. грн., в тому числі по об'єктам промислового призначення - 69 408 тис. грн., по об'єктам непромислового призначення - 177 тис. грн. Термін користування основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - від 1 до 76 років, машини та обладнання - від 1 до 29 років, транспортні засоби від 2 до 12 років, інструменти, прилади - від 1 до 24 років, інші основні засоби - від 3 до 22 років. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2019 року за основними групами становить: будівлі та споруди - 27,2 %, машин та обладнання - 37,7 %, транспортні засоби - 37,4 %, інструменти, прилади - 65,9 %, інші основні засоби - 10,4 %.</p> <p>У 2019 році в оперативній оренді знаходились приміщення в будівлях, частина майнового комплексу. Вартість основних засобів, переданих в операційну оренду станом на 31.12.2019 року, становить 668 тис. грн. Вартість основних засобів, взятих Товариством в операційну оренду станом на 31.12.2019 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 активів (тис. грн)	4361058	3685050
Статутний капітал (тис. грн.)	233959	233959
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	233959	233959
Опис	<p>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.</p>	

Висновок	Розрахункова вартість чистих активів (4 361 058.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (233 959.000 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 облигаціями (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
Податкові зобов'язання	X	28372.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	474377.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	502749.00	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	48817	884002.00	26	54180	1021203.00	29
2	Електроди вугільні та інші вироби з графіту чи матеріалів вуглецевих інших для використання в електр	16993	2438017.00	73	17289	2465718.00	70

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	62.10
2	Зарплатня та податки	15.00
3	Енергоресурси	14.80
4	Амортизація	2.80
5	Інші	5.30

* 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 "Ернст 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	д/н
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(048)78-69-600
Факс	(048)78-69-650
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Сертифікаційний аудит, інформаційно-консультаційні послуги

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	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	д/н
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(061) 213-50-24
Факс	д/н
Вид діяльності	Діяльність організацій промисловців і підприємців

Опис	Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності
------	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Подання звітності до НКЦПФР

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку
Опис	Оприлюднення регульованої інформації

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 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 591-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	З депозитарієм укладено договір на обслуговування випуску цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	38520462
Місцезнаходження	69035 УКРАЇНА м. Запоріжжя пр. Соборний, буд. 170Б, прим. 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4549
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	061 213-17-45
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудиторська діяльність

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Український графіт"	за ЄДРПОУ	КОДИ 2020 01 01 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	2374		
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)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2019 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	286	1860	--
первісна вартість	1001	2028	3344	--
накопичена амортизація	1002	1742	1484	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	226840	383735	--
Основні засоби	1010	859135	887528	--
первісна вартість	1011	1254675	1347094	--
знос	1012	395540	459566	--
Інвестиційна нерухомість	1015	276	271	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	342	342	--
Знос інвестиційної нерухомості	1017	66	71	--
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	237	415	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	1086776	1273811	--
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	2054875	2561132	--
Виробничі запаси	1101	953790	1202161	--
Незавершене виробництво	1102	816419	1138061	--
Готова продукція	1103	284318	220499	--
Товари	1104	348	411	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	668023	234197	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	65245	79725	--
з бюджетом	1135	118673	48589	--

у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	47	2	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	17360	2891	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	336988	662059	--
Готівка	1166	3	6	--
Рахунки в банках	1167	336985	662053	--
Витрати майбутніх періодів	1170	168	193	--
Інші оборотні активи	1190	1240	1208	--
Усього за розділом II	1195	3262619	3589996	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	4349395	4863807	--

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	1400	233959	233959	--
Зареєстрований (пайовий) капітал				
Капітал у дооцінках	1405	57471	57471	--
Додатковий капітал	1410	60513	60512	--
Емісійний дохід	1411	60509	60509	--
Резервний капітал	1415	58524	58524	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3274583	3950592	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	3685050	4361058	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500	29107	23649	--
Відстрочені податкові зобов'язання				
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	135112	123666	--
Довгострокові забезпечення	1520	166392	214264	--
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	166392	214264	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	330611	361579	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600	--	--	--
Короткострокові кредити банків				
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	297	--
товари, роботи, послуги	1615	82749	39347	--
розрахунками з бюджетом	1620	162718	4723	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	157715	--	--
розрахунками зі страхування	1625	4663	4052	--
розрахунками з оплати праці	1630	17879	16747	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2931	7637	--
Поточні забезпечення	1660	61952	67115	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	842	1252	--
Усього за розділом III	1695	333734	141170	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	4349395	4863807	--

На балансі Товариства станом на 31 грудня 2019 року:

- основні засоби враховані по первісній (оціночній) вартості в сумі 1 347 094 тис. грн., сума зносу складає 459 566 тис. грн., балансова (залишкова) вартість складає 887 528 тис. грн.

За 2019 рік придбано та виготовлено основних засобів на суму 100 131 тис. грн., вибуло (по балансової вартості) - 7 712 тис. грн.;
- первісна вартість нематеріальних активів складає 3 344 тис. грн., сума зносу - 1484 тис. грн., балансова (залишкова) вартість - 1 860 тис. грн.;

- незавершені капітальні інвестиції складають 383 735 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 - 71 тис. грн., справедлива (залишкова) вартість - 271 тис. грн., до якої віднесені будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів.

За 2019 рік освоєно капітальних інвестицій в розмірі 257 305 тис. грн.

Залишки запасів склали:

- виробничі запаси - 1 202 161 тис. грн.

- незавершене виробництво - 1 138 061 тис. грн.

- готова продукція - 220 499 тис. грн.

- товари - 411 тис. грн.

Дебіторська заборгованість Товариства існує у вигляді довгострокової та поточної.

Довгострокова заборгованість складається із сум довгострокових позик робітникам підприємства, виданих для покращення житлових умов у залишкової сумі 415 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю складає 234 197 тис. грн., резерв сумнівних боргів нарахований і на звітну дату, він складає 21 336 тис. грн. Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 48 589 тис. грн. і утворилась в основному із сум невідшкодованого бюджетом податку на додану вартість.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 79 725 тис. грн., інша дебіторська заборгованість - 2 891 тис. грн.

Грошові кошти на кінець року на поточних рахунках в національній валюті склали - 40 468 тис. грн., в іноземній валюті - 621 585 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів (підписка, страхування та інше) склали 193 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

2020 |01 |01

00196204

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 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	3543626	5851470
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2120940)	(2167238)
Валовий: прибуток	2090	1422686	3684232
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	19093	64971
Адміністративні витрати	2130	(150143)	(117709)
Витрати на збут	2150	(210836)	(211903)
Інші операційні витрати	2180	(198614)	(22696)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	882186	3396895
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	3027	7738
Інші доходи	2240	20703	16940
Фінансові витрати	2250	(33348)	(46966)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(4725)	(422)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	867843	3374185
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-157389	-607890
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	710454	2766295
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	-34446	1343
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-34446	1343
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-34446	1343
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	676008	2767638

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	1900580	2284404
Витрати на оплату праці	2505	445760	375484
Відрахування на соціальні заходи	2510	118227	102841
Амортизація	2515	69735	50538

Інші операційні витрати	2520	635885	347446
Разом	2550	3170187	3160713

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	10.17281000	39.60989000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	10.17281000	39.60989000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Протягом 2019 року чистий дохід від реалізації продукції підприємства склав 3543626 тис. грн. Фінансовий результат від операційної діяльності 882 186 тис.грн. Протягом 2019 року підприємство отримало чистий прибуток від звичайної діяльності у розмірі 710 454 тис. грн (у 2018 році - 2 766 295 тис.грн).

Генеральний директор

Кутузов Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Станішевська Тетяна Олександрівна

		КОДИ
	Дата(рік, місяць, число)	2020 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Український графіт" (найменування)	00196204
	за ЄДРПОУ	

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	3642699	5910825
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	385103	69897
у тому числі податку на додану вартість	3006	385103	69897
Цільового фінансування	3010	7815	5327
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	452257	40657
Надходження від повернення авансів	3020	5408	13283
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	189	4373
Надходження від операційної оренди	3040	97	143
Інші надходження	3095	31479	34683
Витрачання на оплату:	3100	(1894777)	(3549381)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(355458)	(285929)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(94895)	(76968)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(419797)	(578359)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(320838)	(499354)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(98959)	(79005)
Витрачання на оплату авансів	3135	(921907)	(726899)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(382)	(2566)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(7300)	(5029)
Інші витрачання	3190	(44985)	(45174)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	785546	808883
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	73	35
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--

Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(381480)	(300603)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-381407	-300568
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	150068
Інші надходження	3340	3123	7704
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	443301
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(--)	(1063)
Інші платежі	3390	(31)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3092	-286592
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	407231	221723
Залишок коштів на початок року	3405	336988	115253
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-82160	12
Залишок коштів на кінець року	3415	662059	336988

Для складання "Звіт про рух грошових коштів" використовувалась наступна інформація: баланс на 31.12.2019 р., звіт про фінансові результати за 2019 р. та додаткова фінансова інформація.

Генеральний директор
Головний бухгалтер

Кутузов Сергій Володимирович
Станішевська Тетяна Олександрівна

Разом змін у капіталі	4295	--	--	-1	--	676009	--	--	676008
Залишок на кінець року	4300	233959	57471	60512	58524	3950592	--	--	4361058

Власний капітал компанії на 31.12.2019 року представлено: зареєстрованим (статутним), резервним, додатковим капіталом, капіталом у дооцінках та нерозподіленим прибутком (фінансовий результат).

Станом на 31.12.2019 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 3 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 2019 року розмір іншого додаткового капіталу не змінювався.

На початок 2019 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 2019 року резервний капітал не змінювався. Станом на 31.12.2019 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 2019 року.

Фінансова звітність згідно з МСФЗ

ПрАТ "Укрграфіт" фінансові звіти за 2019 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 2019 року із порівняльними даними.

Надана фінансова звітність ПрАТ "Укрграфіт" складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів за період, який закінчився 31 грудня 2019 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	14
2.6. Використання нових або переглянутих стандартів та роз'яснень	25
3. Доходи і витрати	26
4. Податок на прибуток	28
5. Основні засоби	30
6. Довгострокові фінансові інвестиції	31
7. Довгострокова дебіторська заборгованість	32
8. Запаси	32
9. Торгова дебіторська заборгованість	32
10. Інша дебіторська заборгованість	33
11. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості	33
12. Грошові кошти та їх еквіваленти	35
13. Довгострокові забезпечення виплат персоналу	35
14. Довгострокові кредити та позики	37
15. Торгова та інша кредиторська заборгованість	38
16. Інші короткострокові зобов'язання	38
17. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням	38
18. Орендні зобов'язання	38
19. Власний капітал	39
20. Операції зі зв'язаними сторонами	39
21. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання	40
22. Управління фінансовими ризиками	42
23. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому	44
24. Події після дати балансу	44

Звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(тис. грн.)

Активи Код рядка Примітка 31.12.2019 31.12.2018

I. Непоточні активи

Нематеріальні активи 1000 5 1 860 286

первісна вартість 1001 3 344 2 028

накопичена амортизація 1002 1 484 1 742

Незавершені капітальні інвестиції 1005 5 383 735 226 840

Основні засоби 1010 5 887 528 859 135

первісна вартість 1011 1 347 094 1 254 675

накопичена амортизація 1012 459 566 395 540

Інвестиційна нерухомість 1015 5 271 276

Довгострокові фінансові інвестиції 1035 6 2 2

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 7 415 237

Інші необоротні активи 1090

Усього за розділом I 1095 1 273 811 1 086 776

II. Поточні активи

Запаси 1100 8 2 561 132 2 054 875

Виробничі запаси 1101 8 1 202 161 953 790

Незавершене виробництво 1102 8 1 138 061 816 419

Готова продукція 1103 8 220 499 284 318

Товари 1104 8 411 348

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 9 234 197 668 023

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1130 10 79 725 65 245

з бюджетом 1135 10 48 589 118 673

у тому числі з податку на прибуток 1136 4,10 309 -

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 1140 10 2 47

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 10 2 891 17 360

Грошові кошти та їх еквіваленти 1165 12 662 059 336 988

Витрати майбутніх періодів 1170 10 193 168

Інші оборотні активи 1190 10 1 208 1 240

Усього за розділом II 1195 3 589 996 3 262 619

III. Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття 1200 -

Баланс 1300 4 863 807 4 349 395

Власний капітал і зобов'язання

I. Власний капітал

Зареєстрований капітал 1400 1 233 959 233 959

Емісійний дохід 1411 60 509 60 509

Резервний капітал 1415 19 58 524 58 524

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 4 008 066 3 332 058

Усього за розділом I 1495 4 361 058 3 685 050

II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання 1500 4 23 649 29 107

Довгострокові кредити банків 1510 - -

Інші довгострокові зобов'язання 1515 14 123 666 135 112

Довгострокові забезпечення 1520 13 214 264 166 392

Усього за розділом II 1595 361 579 330 611

III. Поточні зобов'язання

Короткострокові кредити банків 1600 - -

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 18 297 -

Товари, роботи, послуги 1615 15 39 347 82 749

Розрахунки з бюджетом 1620 16 4 723 162 718

у тому числі з податку на прибуток 1621 - 157 715

Розрахунки зі страхування 1625 16 4 052 4 663

Розрахунки з оплати праці 1630 16 16 747 17 879

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 16 7 637 2 931

Поточні забезпечення 1660 16 67 115 61 952

Доходи майбутніх періодів 1665 - -
Інші поточні зобов'язання 1690 16 1 252 842
Усього за розділом III 1695 141 170 333 734
Баланс 1900 4 863 807 4 349 395

Примітки на сторінках 9-44 є невід'ємною частиною даного звіту

Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід за період,
що закінчився 31 грудня 2019 року

(тис. грн.)

Показник Код рядка Примітки 31.12.2019 31.12.2018

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 3 3 543 626 5 851 470

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 3 (2 120 940) (2 167 238)

Валовий прибуток 2090 1 422 686 3 684 232

Валовий збиток 2095 - -

Інші операційні доходи 2120 3 19 093 64 971

Адміністративні витрати 2130 3 (150 143) (117 709)

Витрати на збут 2150 3 (210 836) (211 903)

Інші операційні витрати 2180 3 (198 614) (22 696)

Фінансовий результат від операційної діяльності

прибуток 2190 882 186 3 396 895

збиток 2195 - -

Фінансові доходи 2220 3 3 027 7 738

Інші доходи 2240 3 20 703 16 940

Фінансові витрати 2250 3 (33 348) (46 966)

Витрати від участі в капіталі 2255 - -

Інші витрати 2270 3 (4 725) (422)

Фінансовий результат до оподаткування

прибуток 2290 867 843 3 374 185

Витрати (дохід) з податку на прибуток 2300 4 (157 389) (607 890)

Прибуток/збиток від припиненої діяльності 2305

Чистий фінансовий результат

прибуток 2350 4 710 454 2 766 295

Інші сукупні прибутки

Переоцінка основних засобів 2400

Інший сукупний дохід 2445 3 (34 446) 1 343

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом 2455 -

Усього сукупний дохід 2465 676 008 2 767 638

Скоригована середньорічна кількість простих акцій 2605 69 838 500 69 838 500

Прибуток на акцію (грн.):

базисний 2615 10,17281 39,60989

розбавлений

Примітки на сторінках 9-44 є невід'ємною частиною даного звіту

Звіт про рух грошових коштів за рік (за прямим методом),
що закінчився 31 грудня 2019 року

(тис. грн.)

Стаття Код рядка Примітки Рік, що закінчився

31.12.2019 31.12.2018

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3000 3 642 699 5 910 825

Повернення податків і зборів 3005 385 103 69 897

Цільове фінансування 3010 12 7 815 5 327

Надходження авансів від покупців і замовників 3015 452 257 40 657

Надходження від повернення авансів 3020 5 408 13 283

Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) 3035 189 4 373

Надходження від операційної оренди 3040 97 143
Інші надходження 3095 31 479 34 683
Витрачання на: оплату товарів (робіт, послуг) 3100 (1 894 777) (3 549 381)
праці 3105 (355 458) (285 929)
Відрахування на соціальні заходи 3110 (94 895) (76 968)
Інші податки та обов'язкові платежі 3115 (419 797) (578 359)
Сплачений податок на прибуток 3116 (320 838) (499 354)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів 3118 (98 959) (79 005)
Витрачання на оплату авансів 3135 (921 907) (726 899)
Витрачання на оплату повернення авансів 3140 (382) (2 566)
Витрачання на оплату цільових внесків 3145 (7 300) (5 029)
Інші платежі 3190 12 (44 985) (45 174)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 785 546 808 883
II. Рух коштів від інвестиційної діяльності
Продаж основних засобів 3205 73 35
Інші надходження 3250 -
Придбання та будівництво основних засобів 3260 (381 480) (300 603)
Інші платежі 3290
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 -381 407 -300 568
III. Рух коштів від фінансової діяльності
Отримані позики 3305 - 150 068
Інші надходження 3340 3 123 7 704
Погашені позики 3350 - 443 301
Сплачені дивіденди 3355 -
Витрачання на сплату відсотків 3360 - (1 063)
Інші платежі 3390 (31) -
Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 3 092 -286 592
Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400 407 231 221 723
Залишок коштів на початок року 3405 336 988 115 253
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 (82 160) 12
Залишок коштів на кінець року 3415 12 662 059 336 988

Примітки на сторінках 9-44 є невід'ємною частиною даного звіту

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 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 01.01.2018 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 2018 рік 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

Залишок на 01.01.2019 4000 233 959 60 509 58 524 3 332 229 3 685 221

Коригування:

Зміна облікової політики 4005

Виправлення помилок 4010 (171) (171)

Інші зміни 4090

Скоригований залишок на 01.01.2019 4095 233 959 60 509 58 524 3 332 058 3 685 050

Чистий прибуток за 2019 рік 4100 710 454 710 454

Інший сукупний дохід за 2019 рік 4110 3 (34 446) (34 446)

Інший сукупний дохід 4116 (34 446) (34 446)

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 2019 рік 4295 676 008 676 008

Залишок на 31.12.2019 4300 233 959 60 509 58 524 4 008 066 4 361 058

Примітки на сторінках 9-44 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 2019 р., була затверджена до випуску 10 грудня 2020 року.

Компанія є приватним акціонерним товариством, яке було створено у відповідності до законодавства України. На 31 грудня 2019 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 2019 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 2019 р. На 31 грудня 2019 р.

Кількість акцій

(3,35 грн. за акцію) % Кількість акцій

(3,35 грн. за акцію) %

Пайове товариство Талісенталь 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.

Після дати балансу відбулася зміна складу акціонерів Компанії. Учасники Компанії та їхні відповідні заявлені частки у статутному капіталі Компанії складають:

Акціонери Кількість акцій

(3,35 грн. за акцію) %

Компанія "Інтерграфіт Холдінгс Компані Лімітед" 16 750 148 23,9841

Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" 50 311 252 72,0394

Інші юридичні та фізичні особи 2 777 100 3,9765

69 838 500 100,000%

2.1. Основа складання звітності

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), у редакції, затвердженою Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО").

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за умовною вартістю основних засобів в частині об'єктів нерухомості, на дату першого застосування МСФЗ у відповідності до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" та МСБО (IAS) 16 "Основні засоби", а також інвестиційної нерухомості, яка відображається у відповідності до МСБО (IAS) 40 "Інвестиційна нерухомість".

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

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

звітному 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 компанії, 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 оподаткованого 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 оподаткованого 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 2019 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 2020 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. Сума резерву розраховується за методом застосування абсолютної величини вартості запасів в розмірі: - 20% вартості запасів, які не використовувались в виробничій діяльності підприємства від 2 до 3 років; - 50% вартості запасів, які не використовувались в виробничій діяльності підприємства від 4 до 5 років; 100% вартості запасів, які не використовувались в виробничій діяльності підприємства більше 6 років. Сума скоригованого резерву визнається у прибутку або збитку. Станом на звітну дату 31 грудня 2019 р. Компанія скоригувала суму запасів до їхньої чистої вартості реалізації на суму 1 870 тис. грн. (31 грудня 2018 р.: 1 962 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 відшкодовану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів. Станом на 31 грудня 2019 р. керівництво Компанії не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів (31 грудня 2018 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

Для визначення оціночного резерву під збитки торгової дебіторської заборгованості та авансів виданих, очікуваних як протягом 12-ти місячного періоду, так і протягом усього терміну дії фінансового інструменту Підприємство застосовує матрицю резервів.

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків під очікувані кредитні збитки. Станом на 31 грудня 2019 р. керівництво Компанії визнало резерв під очікувані кредитні збитки за торговою дебіторською заборгованістю в сумі 21 336 тис. грн. (31 грудня 2018 р.: 174 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. Також, згідно змін податкового законодавства з 1 січня 2017 року, платники податку, які постачають теплову енергію, природний газ, надають послуги з транспортування та/або розподілу природного газу, водопостачання, та деякі інші послуги визначають дату виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом, тобто після отримання грошових коштів. Відповідно, в разі купівлі зазначених послуг, підприємство отримує податкові накладні з ПДВ після сплати постачальнику за такі послуги. 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. У разі призупинення реєстрації податкової накладної / розрахунку коригування до такої податкової накладної в ЄРПН перебіг зазначеного терміну переривається на період призупинення їх реєстрації і поновлюється з дня припинення процедури призупинення їх реєстрації відповідно до ПКУ.

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 2019 р. в сумі 48 278 тис. грн. до кінця 2020 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 відрізнитися 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 юрисконсультанти. 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 31.12.2018, крім нарахування резервів на торгіву дебіторську заборгованість (у зв'язку з введенням в дію МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"), відображення витрат на операційну оренду (у зв'язку із введенням в дію МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда")

Відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" коригування показників до 2018 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 01.01.2019р до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на 01.01.2019р після проведення перерахунку статей фінансових звітів Пояснення внаслідок внесення змін до стандартів внаслідок виправлення помилок

Актив

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 668 098 (75) 668 023 Нестача готової продукції.

Пасив

Поточна кредиторська заборгованість за:

товари, роботи, послуги (82 653) (96) (82 749) Акти виконаних робіт за 2018р, відображені 2019 р.

Усього коригування активів та зобов'язань (171) x

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (3 274 754) 171 (3 274 583)

Таблиця 2 (тис.грн.)

За аналогічний період 2018р до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок за аналогічний період 2018р після проведення перерахунку статей фінансових звітів внаслідок внесення змін до стандартів внаслідок виправлення помилок Пояснення

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 5 851 544 (74) 5 851 470 Нестача готової продукції.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (2 167 270) 32 (2 167 238) Списання ТМЦ і витрат згідно актів виконаних робіт за 2018р. Недолік готової продукції.

Валовий прибуток: 3 684 274 (42) 3 684 232

Інші операційні доходи 64 971 64 971

Адміністративні витрати (117 656) (53) (117 709) Витрати згідно актів виконаних робіт за 2018р.

Витрати на збут (211 868) (35) (211 903) Витрати згідно актів списання ТМЦ за 2018р.

Інші операційні витрати (22 655) (41) (22 696)

Фінансовий результат від опер діяльності (прибуток): 3 397 066 (171) 3 396 895

Інші фінансові доходи 7 738 7 738

Фінансові витрати (46 966) (46 966)

Інші доходи 16 940 16 940

Інші витрати (422) (422)

Фінансовий результат до оподаткування:

прибуток 3 374 356 3 374 185

збиток (171)

Витрати (дохід) з податку на прибуток (607 890)

(607 890)

Чистий фінансовий результат:

прибуток 2 766 466 (171) 2 766 295

збиток

Інший сукупний дохід 1 343 1 343

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом

Інший сукупний дохід після оподаткування 1 343 1 343

Сукупний дохід 2 767 809 (171) (2 767 638)

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, деноніровані 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 31.12.2019 31.12.2018

Гривня/ 1 долар США 23,686200 27,688264

Гривня/ 1 євро 26,422000 31,714138

Основні засоби

Станом на дату переходу на МСФЗ керівництво Компанії використало справедливу вартість в якості умовної вартості. З цією метою керівництво використало оцінки, виконані 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. Витрати на капітальний ремонт (модернізацію, реконструкцію) додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів при умові, що очікується додатковий приток майбутніх економічних вигод, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити. Сума витрат на модернізацію яка визнана у складі балансової вартості основних засобів за 2019 рік складає 834 тис. грн.(у 2018р. - 5 880 тис. грн.). Знос основних засобів нараховується лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

Категорія активу Строк корисного використання (роки)

Будівлі 1 - 76

Машини та обладнання 1 - 29

Транспортні засоби 1 - 12

Інструменти 1 - 24

Інше 3 - 22

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.

Станом на 31.12.2019р. первісна вартість повністю амортизованих ОЗ дорівнює 24 818 тис. грн. (станом на 31.12.2018р. - 22 845 тис. грн.). Балансова вартість ОЗ тимчасово виведених з експлуатації на кінець року - 15 468 тис. грн. (на кінець 2018р. - 12 154 тис. грн.)

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. У складі незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2019р враховано передплати у сумі 168 774 тис. грн. (станом на 31.12.2018р. - 149 735 тис. грн.)

Інвестиційна нерухомість

До складу інвестиційної нерухомості відносяться будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей. Знос основних засобів нараховується лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів. Інвестиційна нерухомість первісно і в подальшому оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням нарахованої амортизації. Залишкова вартість, строки корисного використання й методи нарахування амортизації активів переглядаються наприкінці кожного фінансового року й, у разі необхідності, коригуються перспективно.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який через необхідність вимагає тривалого часу для його підготовки до планового використання або до продажу, капіталізуються як частина собівартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики містять у собі сплату процентів та інші витрати, понесені Компанією в зв'язку з залученням позикових коштів.

Земля

Земля, що перебуває у власності Компанії, на якій розташовані більшість з її виробничих потужностей, відображається за собівартістю. Компанія сплачує земельний податок, який щорічно розраховується державними органами виходячи з загальної площі та цілей використання такої землі. На землю, що не є власністю Компанії, Компанія має право використання протягом 49 років та сплачує орендну плату, яка визначена в договорах оренди між підприємством та державними органами також виходячи з загальної площі та цілей використання такої землі. Земля не амортизується, оскільки неможливо надійно оцінити строк її корисного використання.

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

На кожну звітну дату 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 відшкодуваної вартості активу. Відшкодувана 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.

Відшкодувана 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 відшкодувану вартість, актив вважається таким, корисність якого зменшилась, і списується до відшкодуваної 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.

Збитки від зменшення корисності, включаючи збитки від зменшення корисності запасів, визнаються у звіті про фінансові результати у складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

На кінець кожного звітного періоду для усіх активів, крім гудвіла, визначається, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності активу більше не існують або зменшилися. При наявності такої ознаки Компанія розраховує суму очікуваного відшкодування активу, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна у припущеннях, які використовувалися для визначення відшкодуваної 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 інструменти - первісне визнання та подальша оцінка

Фінансовим інструментом є будь-який договір, що призводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструменту власного капіталу в іншого суб'єкта господарювання.

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 оцінюється 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 переоцінюванні 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

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість за такими видами:

- торгова дебіторська заборгованість,
- аванси видані,
- інша дебіторська заборгованість.

Для відображення в звіті про фінансовий стан Підприємство виділяє короткострокову і довгострокову дебіторську заборгованість. Відповідно до п. 4.1.5 МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", при первісному визнанні фінансового активу, який класифікується як позика або дебіторська заборгованість, підприємство визначає його як фінансовий актив, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Торговельну дебіторську заборгованість підприємство оцінює за ціною операції, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15. Для визначення оціночного резерву під збитки торгової дебіторської заборгованості та авансів виданих, очікуваних як протягом 12-ти місячного періоду, так і протягом усього терміну дії фінансового інструменту Підприємство застосовує матрицю резервів:

Підприємства України

Кількість днів прострочення %

Від 31 до 90 днів 5

Від 91 до 180 днів 20

Від 181 до 360 днів 50

Більше 360 днів 100

Зарубіжні підприємства:

- з застосуванням 100% суми сумнівної заборгованості. По іншій дебіторській заборгованості, по якій не очікується надходження послуг або товарів, нараховується очікувані кредитні збитки у розмірі 100% суми сумнівної заборгованості. Очікувані кредитні збитки розраховуються і переглядаються регулярно, зміна відображається в звіті про фінансові результати.

Грошові потоки, пов'язані з короткостроковою заборгованістю, а також позики, видані працівникам Суб'єкт господарювання не дисконтують, так як ефект від дисконтування незначний. Не застосовується дисконтування до заборгованості, яка може бути погашена в будь-який момент часу на вимогу Підприємства / за бажанням боржника.

Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про фінансові результати.

Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується, і це зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається в прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення

дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

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 кожному 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 дисконтуються 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 при первісному визнанні 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

Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися у звіті про фінансовий стан, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув. Якщо існуюче фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на суттєво відмінних умовах, або якщо умови існуючого зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця у балансовій вартості визнається у прибутках та збитках.

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.

Виручка за договорами з покупцями

Виручка по договорах з покупцями визнається, коли контроль над товарами або послугами передається покупцю в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Підприємство очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

Підприємство дійшло висновку, що, як правило, воно виступає в якості принципала в укладених ним угодах, що передбачають отримання виручки, оскільки Підприємство контролює товари або послуги до їх передачі покупцеві.

Податки до відшкодування

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

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, відображаються у звіті про фінансові результати щорічно у складі інших операційних доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про фінансові результати. Якщо Компанія планує одержати відшкодування забезпечення, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки у тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву.

Пенсії та інші винагороди по закінченні трудової діяльності

Компанія здійснює встановлені відрахування до Державного пенсійного фонду України за ставками, чинними протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються як витрати в звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Крім того, Компанія має юридичні зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсійних виплат певним категоріям чинних і колишніх співробітників Компанії. Дані зобов'язання є незабезпеченими і в основному подібні до тих, які існують для незабезпечених планів з встановленою виплатою. Витрати, пов'язані з даним планом, визнаються у фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць для працівників, які мають право на отримання такої пенсії. Сума майбутніх виплат пенсії робітникам за списком № 1 і № 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". Розрахунок заборгованості, пов'язаної з даними пенсійними зобов'язаннями, мають застосовуватися з використанням актуарних методів на кожну звітну дату. Фактичні результати можуть відрізнятися від відповідних оцінок на певну дату.

Оренда

Підприємство для визнання, обліку, відображення у фінансовій звітності та розкриття інформації за операціями оренди застосовує вимоги МСФЗ 16 "Оренда" ретроспективно з 01.01.2019 р з визнанням кумулятивного наслідку першого застосування стандарту згідно п.В5.

Станом на 01.01.2019 підприємство не ідентифікувало договори оренди, тому вимоги п. В5 МСФЗ 16 "Оренда" не застосовувались.

Підприємство як орендар або як орендодавець перед визнанням на балансі відповідних активів і зобов'язань оцінює чи є договір в цілому або його окремі компоненти договором оренди в значенні, викладеному в МСФО 16 "Оренда". Договір в цілому або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування. У разі зміни в договорі умов оренди Підприємство проводить повторну оцінку договору.

Визнання

На дату початку оренди Підприємство як орендар визнає актив у формі права користування та зобов'язання по оренді.

Підприємством передбачається два винятки від визнання - щодо оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди. За договорами з такими активами орендні активи і зобов'язання не визнаються. Витрати відносяться на виробничі, адміністративні

або збутові відповідно до цільового використання базових активів Підприємством у міру нарахування поточних платежів до оплати. Підприємство визнає орендні платежі, пов'язані з цією орендою, як витрати лінійним методом протягом терміну оренди, або з використанням іншого систематичного підходу, який краще відображає структуру отримання вигод.

Первинна оцінка активу в формі права користування

Підприємство на дату початку оренди оцінює і визнає на балансі актив в формі права користування за первісною вартістю, яка включає:

- о величину первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- о орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих стимулюючих платежів по оренді;
- о будь-які початкові прямі витрати;
- о оцінку витрат, які будуть понесені підприємством при демонтажі і переміщенні базового активу, відновленні ділянки, на якому він розташовується, або відновленні базового активу до стану, яке вимагається згідно з умовами оренди.

Первинна оцінка зобов'язань

На дату початку оренди Підприємство оцінює зобов'язання з оренди з поступовим зниженням вартості орендних платежів, які ще не здійснені на цю дату. Орендні платежі дисконтуються із застосуванням відсоткової ставки, закладеної в договорі оренди, якщо така ставка може бути легко визначена. Якщо таку ставку легко визначити неможливо, Підприємство застосовує процентну ставку по довгостроковим кредитам банку в національній валюті для суб'єктів діяльності, яка опублікована на офіційному сайті НБУ. На дату початку оренди орендні платежі, які включаються в оцінку зобов'язань з оренди, складаються з наступних платежів за право користування базовим активом протягом терміну оренди, які не здійснено на дату початку оренди:

- о фіксованих платежів за вирахуванням будь-яких стимулюючих платежів по оренді до отримання;
- о змінні орендні платежі, які залежать від індексу або ставки, спочатку оцінюються з використанням індексу або ставки на дату оренди;
- о суми гарантованої ліквідаційної вартості;

Якщо договорами оренди передбачено індексацію на індекс інфляції, Підприємство враховує цей фактор при обчисленні поточної вартості орендних зобов'язань із застосуванням умовного індексу інфляції, і виробляє перерахунок в останній день року, за який проводиться індексація, як модифікацію договору.

Подальша оцінка активу в формі права користування

Після дати початку оренди Підприємство оцінює актив у формі права користування із застосуванням моделі обліку за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Амортизація активу в формі права користування

Амортизація активу в формі права користування визнається відповідно до вимог діючих стандартів, які застосовуються у відношенні основних засобів. Для амортизації активу в формі права користування Підприємство застосовує лінійний метод впродовж коротшого з таких періодів: строку оренди або строку корисного використання активу в формі права користування.

Подальша оцінка зобов'язань

Підприємство після дати початку оренди оцінює розрахунки по оренді наступним чином:

- о збільшуючи балансову вартість для відображення відсотків по зобов'язанню з оренди;
- о зменшуючи балансову вартість для відображення орендних платежів;
- о переоцінюючи балансову вартість для відображення переоцінки або модифікації договорів оренди, або для відображення переглянутих по суті фіксованих орендних платежів.

Відсотки за зобов'язанням по оренді в кожному періоді протягом терміну оренди визнаються в сумі, яка розраховується з незмінною періодичної відсоткової ставки на залишок зобов'язань з оренди. Після початку оренди Підприємство визнає у фінансових витратах (за винятком випадків, коли витрати включаються до балансової вартості іншого активу з використанням інших чинних стандартів) відсотки за зобов'язанням по оренді, а змінні орендні платежі, не включені в оцінку зобов'язання по оренді - в собівартості, адміністративних або збутових витратах в залежності від цільового використання активу аналогічно з витратами по амортизації активу з права користування. Витрати по змінним платежам визнаються в періоді, в якому настає подія або умова, що призводить до здійснення таких платежів

Суб'єкт господарювання не визнає актив у формі права користування та зобов'язання по оренді землі, так як орендна плата за договорами не є фіксованою, і відноситься до змінних орендних платежів.

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. Робота з охорони навколишнього природного середовища на ПрАТ "Укрграфіт" провадиться у відповідності з вимогами природоохоронного законодавства України вимогам Міжнародного стандарту ISO14001. Підприємством вчасно й у повному обсязі здійснюються передбачені законодавством платежі за забруднення навколишнього природного 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 переході права власності на товар, коли суттєві ризики та вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Процентні доходи

Доходи визнаються при нарахуванні процентів (з використанням номінальних процентних ставок, що приблизно дорівнюють ринковим ставкам). Процентні доходи відображаються у складі фінансових доходів звіту про фінансові результати.

Визнання собівартості реалізованої продукції та інших витрат

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються Компанією в сумі, обчисленій до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів, у яких Компанія зареєстрована). Нарухування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок та податкового законодавства, які набули чинності на кінець звітного періоду. Витрати з поточного податку на прибуток розраховуються на основі оподатковуваного прибутку, визначеного згідно з вимогами податкового законодавства України, з використанням таких податкових ставок.

Поточний податок на прибуток, за наявності, що стосується статей, які відображаються безпосередньо у капіталі, визнається у складі капіталу.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на кінець звітного періоду між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвіла, активу або зобов'язання, в ході угоди, що не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток.

Відстрочені податкові активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, невикористаними податковими пільгами і невикористаними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна 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 оподатковуваного 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 оподаткованої компанії й податкового органу.

Податок на додану вартість.

ПДВ стягується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорту товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів чи наданні послуг. Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період.

Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної з ПДВ. ПДВ, який стосується продажів та закупівель, визнається у балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто. Виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, крім випадків, коли:

- податок на додану вартість, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок на додану вартість визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;

- дебіторська і кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість, крім авансів виданих та авансів отриманих, що відображені за вирахуванням відповідних сум ПДВ.

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 2018 року, за винятком прийняття нових стандартів та

інтерпретацій, які набрали чинності з 1 січня 2019 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 2019 році, вони не мають істотного впливу на річну фінансову звітність Компанії.

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

Такі стандарти були вперше прийняті до застосування Компанією за фінансовий рік, який починається на або після 1 січня 2019 року:

о МСФЗ 16 "Оренда";

о КІМФЗ 23 "Невизначеність при обліку податку на прибуток" (опублікована 7 червня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати).

о Характеристики передоплати з від'ємною компенсацією - зміни МСФЗ 9 (опубліковані 12 жовтня 2017 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати);

о Зміни МСБО 28 "Довгострокові частки участі в асоційованих компаніях та спільних підприємствах" (опубліковані 12 жовтня 2017 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати);

о Щорічні удосконалення МСФЗ 2015-2017 років ? зміни МСФЗ 3, МСФЗ 11, МСБО 12 та МСБО 23 (опубліковані 12 грудня 2017 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати);

о Зміни МСБО 19 "Зміна, скорочення та врегулювання пенсійного плану" (опубліковані 7 лютого 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати).

Крім змін, пов'язаних із застосуванням нового стандарту МСФЗ 16, як описано нижче, прийняття до застосування поправок до стандартів не завдало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності, відображені у окремій фінансовій звітності, і не призвели до будь-яких змін в обліковій політиці Компанії та сумах, відображених за поточний або попередні роки.

Починаючи з 1 січня 2019 року Компанія змінила облікову політику щодо визнання та обліку оренди відповідно до МСФЗ 16.

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 МСФЗ 16 "Оренда" набуває чинності з 1 січня 2019 року. МСФЗ 16 "Оренда" запроваджує єдину модель обліку орендарями договорів оренди, яка передбачає їх відображення на балансі орендаря. Відповідно до цієї моделі, орендар повинен визнавати актив у формі права користування, що являє собою право використовувати базовий актив, і зобов'язання з оренди, що являє собою обов'язок здійснювати орендні платежі. Передбачені необов'язкові звільнення від вимог Стандарту щодо короткострокової оренди та оренди об'єктів з низькою вартістю. Правила обліку для орендодавців залишаються аналогічними до існуючих, тобто орендодавці продовжуватимуть класифікувати оренду як фінансовий лізинг або операційну оренду.

МСФЗ 16 замінює діючі вимоги щодо обліку оренди, включаючи ті, що містяться у МСБО 17 "Оренда", та пов'язаних з ним інтерпретаціях та застосовується до всіх договорів оренди. Цей стандарт встановлює принципи визнання, оцінки, подання оренди та розкриття інформації про неї.

Підприємство з 01.01.2019 р. використовує МСФЗ 16 "Оренда". Станом на початок року підприємство не ідентифікувало договори, за якими слід застосовувати метод модифікованого ретроспективного застосування нового стандарту. Протягом року укладено договір оренди, за яким визнано орендне зобов'язання за теперішньою вартістю не сплачених орендних платежів, дисконтоване з використанням ставки дисконтування 20,6%.

Компанія застосувала виключення щодо визнання договорів оренди, за якими строк оренди на дату її початку становить 12 місяців або менше та які не містять можливості придбання об'єкту оренди ("короткострокова оренда"), а також договорів, для яких базовий актив має низьку вартість ("малоцінний актив").

Нові стандарти та інтерпретації, які ще не прийняті

Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності. На дату затвердження цієї окремої фінансової звітності такі стандарти і тлумачення, а також поправки до стандартів, були випущені, але ще не набули чинності:

Стандарти/тлумачення Набувають чинності для річних облікових періодів, які

починаються на або після

Поправки до Посилань на Концептуальну основу фінансової звітності в стандартах МСФЗ 1 січня 2020 року

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу": Визначення бізнесу 1 січня 2020 року

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки": Визначення суттєвості 1 січня 2020 року

Поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації": Реформа рівня відсоткової ставки 1 січня 2020 року

МСФЗ 17 "Договори страхування" 1 січня 2021 року

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності": Класифікація зобов'язань як поточних та довгострокових 1 січня 2022 року

Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства":

Продаж або внесок активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством Буде визначено

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 2020 року, не матимуть суттєвого впливу на Компанію.

3. Доходи і витрати

Виручка за договорами з покупцями:

2019 р. 2018 р.

Реалізація:

Вогнетривкі вироби 56 704 60 230
Неметалеві мінеральні вироби 1 021 203 986 542
У т.ч. експорт 940 503 982 275
внутрішній ринок 80 700 4 267
Інше електричне устаткування 2 465 719 4 804 698
У т.ч. експорт 1 627 762 2 843 280
внутрішній ринок 837 957 1 961 418

3 543 626 5 851 470

У 2019 році 27% доходу було отримано від реалізації продукції на внутрішньому ринку (2018: 35%).

Виручка визнається в певний момент часу, коли відбувається передача об'єктів за договором товарів або надання послуг покупцеві.

Балансові залишки за договорами
2019 р. 2018 р.

Торгова дебіторська заборгованість (примітка 9) 255 533 668 197

Актив за договорами 0 0

Зобов'язання за договорами (примітка 16) 7 637 2 931

Зобов'язання за договорами представлені авансовими платежами, отриманими за договорами поставки неметалевих мінеральних виробів та іншого електричного устаткування. Такі зобов'язання за договорами виконуються в момент поставки продукції покупцю. У 2019 році залишки за такими рахунками збільшились у зв'язку з отриманням передплат від покупців.

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

2019 р. 2018 р.

Електроенергія, вода та природний газ 313 899 403 112
Сировина, допоміжні матеріали 1 293 773 1 376 184
Амортизація 59 386 39 011
Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 341 471 266 574
Інше 112 411 82 357

2 120 940 2 167 238

Інші доходи включали:

2019 р. 2018 р.

Операційні: 19 093 64 971
Дохід від реалізації інших послуг 9 21
Дохід від операційної курсової різниці - 32 109
Дохід від продажу оборотних активів 43 11 431
Дохід від реалізації виробничих запасів 6 374 -
Дохід від оприбуткування раніше списаних активів
Інші операційні доходи 11 366 1 301 12 521 8 889
Інші доходи 20 703 16 940

39 796 81 911

Адміністративні витрати включали:

2019 р. 2018 р.

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 102 250 80 507
Професійні послуги 8 991 6 485
Знос і амортизація 1 878 1 202
Витрати на відрядження 889 619
Податки, збори, обов'язкові платежі 9 541 7 166
Банківські комісії 2 692 7 286
Інше 23 902 14 444

150 143 117 709

Витрати на збут включали:

2019 р. 2018 р.

Транспортні послуги 162 534 166 364
Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 20 236 15 654
Амортизація 43 38
Витрати на пакування 22 159 25 530
Витрати на відрядження 1 029 1 005
Інше 4 835 3 312

210 836 211 903

Інші витрати включали:

2019 р. 2018 р.

Операційні: 198 614 22 696

Штрафи та пені 75 7
Сумнівні борги 22 023 234
Утримання об'єктів оздоровчого та культурного призначення 8 782 5 011
Купівля-продаж валюти 2 587 5 536
Операційні курсові різниці 147 861 -
Інші витрати операційної діяльності 17 286 11 908
Інші витрати:
4 725 422
203 339 23 118

Фінансові доходи:
2019 р. 2018 р.
Інші фінансові доходи
Процентні доходи на залишки грошових коштів 3 027 7 738

3 027 7 738

Фінансові витрати:
2019 р. 2018 р.

Витрати по процентним кредитам та позикам 8 671 22 680
Витрати на відсотки за актуарним обліком 24 636 24 286
Фінансові витрати з орендних платежів 41 -

33 348 46 966

Інші сукупний дохід
2019 р. 2018 р.

Актуарні прибутки(збитки) (34 445) 1 343
Інший сукупний дохід (1) _

(34 446) 1 343

4. Податок на прибуток

Складові доходу з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня були такими:
2019 р. 2018 р.

Поточний податок на прибуток 162 847 608 209
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний з виникненням і сторнуванням тимчасових різниць -5 458 -319

УСЬОГО 157 389 607 890

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток від звичайної діяльності та добутком бухгалтерського прибутку до оподаткування і нормативної ставки податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня:
2019 р. 2018р.

Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування 867 843 3 374 185

За нормативною ставкою податку на прибуток 18% (156 212) (607 353)

Ефект постійних різниць, що не оподатковуються або не вираховуються для цілей оподаткування (1 177) (537)

710 454 2 766 295

Станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. відстрочений податок на прибуток виник за такими статтями:
1 січня 2018 р. Визнано у звіті про фінансові результати Визнано у сукупному доході 31 грудня 2018 р. Визнано у звіті про фінансові результати Визнано у сукупному доході 31 грудня 2019 р.

Відстрочений податковий актив:

Пенсійні зобов'язання - - -
Інші зобов'язання та резерви 328 226 322
Резерв сумнівних боргів 1 001 31 3 841
1 329 257 4 163

Відстрочені податкові зобов'язання:
Основні засоби 30 687 29 312 27 781
Фінансові зобов'язання дисконт
68
52 31
30 755 29 364 27 812

Чисте відстрочене податкове зобов'язання: 29 426 (319) - 29 107 (5 458) - 23 649

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.

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 2018 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

Надходження 19 352 834 62 221 9 805 2 115 5 985 257 305 357 617

Вибуття - 697 5 624 356 322 894 100 410 108 303

На 31 грудня 2019 р. 40 893 448 936 782 459 34 163 18 231 22 412 383 735 1 730 829

Знос:

На 1 січня 2018 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

Нараховано за рік - 11 528 51 564 2 362 868 3 398 - 69 720

Вибуття - 461 3 696 349 301 887 - 5 694

На 31 грудня 2019 р. - 122 339 294 874 12 708 12 026 17 619 - 459 566

Розшифровка незавершених капітальних інвестицій (тис.грн.)

Найменування Капітальне будівництво Витрати на поліпшення основних засобів Аванси Всього

На 1 січня 2019 р. 936 76 331 149 573 226 840

Надходження 461 237 308 19 536 257 305

Вибуття, у т.ч. 0 100 075 335 100 410

Введено в експлуатацію 0 99 761 0 99 761

Ліквідовано (списано) 0 279 0 279

Освоєння авансів одержаних 0 0 547 547

Інше вибуття 0 35 0 35

На 31 грудня 2019 р. 1 397 213 564 168 774 383 735

Нематеріальні активи:

31 грудня 31 грудня 2019 р. 2018 р.

Вартість нематеріальних активів 1 860 286

Первісна вартість 3 344 2 028

Знос 1 484 1 742

У тому числі актив з права користування: (тис. грн.)

Станом на 1 січня 2018 р. _

Первісна вартість _

Накопичений знос _

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2018 р. _

Надходження 618

Вибуття _

Амортизаційні відрахування (71)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2019 р. 547

Інвестиційна нерухомість:

31 грудня 31 грудня 2019 р. 2018 р.

Вартість інвестиційної нерухомості 271 276

Первісна вартість 342 342

Знос 71 66

Дохід від оренди інвестиційної нерухомості у 2019 році склав 58 тис. грн.(у 2018 році - 53 тис. грн.)

6. Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції обліковуються за історичною собівартістю та станом на 31.12.2019р. включають:

7. Довгострокова дебіторська заборгованість

До складу статті довгострокова дебіторська заборгованість входять позики, видані працівникам Компанії на строк більш ніж 12 місяців. Станом на 31.12.2019 року вони складають 415 тис. грн. (станом на 31.12.2018 року - 237 тис. грн.).

8. Запаси

Запаси включали таке:

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Сировина та матеріали 1 204 031 955 752

Незавершене виробництво 1 138 061 816 419

Готова продукція 220 499 284 318

Товари для продажу 411 348

Резерв під застарілі та неходові запаси (1 870) (1 962)

2 561 132 2 054 875

9. Торгова дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість включала таке:

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Торгова дебіторська заборгованість, валова сума 255 533 668 197

Резерв під очікувані кредитні збитки (21 336) (174)

234 197 668 023

Зміни очікуваних кредитних збитків торгової дебіторської заборгованості включали:

Зменшення корисності на індивідуальній основі

На 31 грудня 2018 р. 5 560

Нараховано 184

Використано за рік 5 570

На 31 грудня 2019 р. 174

Нараховано за рік 21 214

Використано за рік 52

На 31 грудня 2019 р. 21 336

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 2019 р. 255 533 255 524 255 524 9 -

31 грудня 2018 р. 668 197 668 194 668 194 2 1

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 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Податок на додану вартість до

відшкодування та ін. 48 589 118 673

Передплачений податок на прибуток - -

Авансові платежі здійснені 79 725 65 245

Інше

4 294 18 815

132 608 202 733

11. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки. Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання. При оцінці справедливої вартості нефінансового активу враховується здатність учасника ринку отримувати економічну вигоду шляхом максимального та ефективного використання активу або шляхом продажу активу іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив максимально та ефективно. 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

2019 2018 2019 2018 2019 2018 2019 2018

Дата оцінки 31.12.19 31.12.18 31.12.19 31.12.18 31.12.19 31.12.18 31.12.19 31.12.18

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - - - - 234 197 668 023 234 197 668 023

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами - - - - 79 725 65 245 79 725 65 245

з бюджетом - - - - 48 589 118 673 48 589 118 673

Грошові кошти та їх еквіваленти - - - - 662 059 336 988 662 059 336 988

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 31.12.2018 р.

Придбання (продажі) Залишки станом на 31.12.2019 р.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 668 023 (433 826) 234 197

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 65 245 14 480 79 725

з бюджетом 118 673 (70 084) 48 589

Грошові кошти та їх еквіваленти 336 988 325 071 662 059

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

2019 2018 2019 2018

1 2 3 4 5

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 234 197 668 023 234 197 668 023

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 79 725 65 245 79 725 65 245

з бюджетом 48 589 118 673 48 589 118 673

Грошові кошти та їх еквіваленти 662 059 336 988 662 059 336 988

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 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях 40 468 100 317

Грошові кошти на банківських рахунках в євро

Грошові кошти на банківських рахунках в дол. США

Грошові кошти на банківських рахунках в російських рублях 86 630 534 939 16 31 983 204 669 16

Грошові кошти у касі 6 3

Еквіваленти грошових коштів (акредитив) - -

662 059 336 988

Протягом 2019 року сума цільового фінансування підприємству склала 7 815 тис. грн.

(тис. грн.)

Вид цільового надходження 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Цільове фінансування додаткових відпусток громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи 24 15
Лікарняні 7 304 5 179
Цільове фінансування військовими комісаріатами 487 133
7 815 5 327

Інші витрачання грошових коштів: (тис. грн.)
31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Відрадження 2 695 2 513
Відшкодування пільгових пенсій 22 824 21 834
Загальногосподарські витрати (державне мито, касове обслуговування) 2 925 1 955
Позики робітникам 1 296 774
Благодійність 188 566
Операції з валютою 4 741 8 907
Інше 10 316 8 625
44 985 45 174

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 2019 р., загальна кількість учасників плану складала 1 877 колишніх і чинних працівників, враховуючи 590 пенсіонера (31 грудня 2018 р.: 1 915 та 629, відповідно; 1 січня 2018 р.: 1 947 та 671, 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 2019 р. 31 грудня 2018 р.
Резерв на виплату пенсійних зобов'язань (довгострокова) 202 499 157 049
Резерв на виплату зобов'язань по кол. угоді (довгострокова) 11 765 9 343
214 264 166 392

Резерв на виплату пенсійних зобов'язань (поточна) 24 849 24 260
Резерв на виплату зобов'язань по кол. угоді (поточна) 948 1 083

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 2020 року по 2024 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 01.01.2020 р., звільнені працівники, які працювали згідно спискам № 1 та № 2 ;

- визначенні розміру виплат, які мають бути переведені за поточний і передуючий періоди. У розрахунок 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 прогнозової 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 2020 році складуть 24 849 тис. грн. Середня тривалість зобов'язання за встановленими виплатами за планом на дату 31 грудня 2019 р. складала 45 років (31 грудня 2018 р.: 45 років).

Показник 2019 2018

Резерв на виплату пенсійних зобов'язань Резерв на виплату зобов'язань по кол. угод Резерв на виплату пенсійних зобов'язань

Резерв на виплату зобов'язань по кол. угоді

На кінець попереднього періоду 181 309 10 426 173 621 7 267

Витрати на відсотки 24 636 - 24 286 -

Вартість поточних послуг 9 321 3 418 6 579 3 823

Виплачені винагороди -22 364 1 130 -21 834 -664

Актуарні прибутки (-) / збитки (+) 34 446 - -1 343 -

+-

Вартість наданих раніше послуг - - - -

На кінець звітного періоду 227 348 12 714 181 309 10 426

Суми, визнані у Звіті про прибутки та збитки, становили

Показник 2019 2018
Вартість поточних послуг 12 739 10 402
Процентні витрати за планом 24 636 24 286
Вартість послуг минулих періодів - -
Усього 37 375 34 688

Вартість поточних послуг, включається у звіті про сукупний дохід до витрат поточного періоду "Витрати на персонал у звіті про сукупний дохід". Процентні витрати за планом включаються у фінансові витрати.

Зміни у актуарних прибутках (збитках) були наступними:
На кінець попереднього періоду актуарні прибутки (-) / збитки (+) -1 343 76 021
Виникли у періоді 35 789 -77 364
у т.ч. в результаті зміни актуарних припущень 35 789 - 77 364
у т.ч. в результаті зміни демографічних актуарних припущень - -
На кінець звітного періоду актуарні прибутки (-) / збитки (+) 34 446 -1 343
Основні припущення використані при визначенні зобов'язань по виплатах працівникам Компанії наведені нижче:
31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Ставка дисконтування % 14 15,5
Щорічне зростання заробітної плати % 3 3
Щорічна плінність кадрів % 4,6 3,3

Зважаючи на складність оцінки основних припущень і довгострокового характеру зобов'язань за планами з визначеними виплатами, зобов'язання по ним дуже чутливі до змін актуарних припущень. Тому всі допущення переглядаються Підприємством на кожну звітну дату.

14. Довгострокові кредити та позики

Довгострокові зобов'язання 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 довгострокові зобов'язання деноміновані в гривні 135 112 135 112 135 112 _ 22 680

(тис. грн.)

Загальні

відомості про заборгованість Вартість заборгованості на 31.12.2019 Справедлива вартість на 31.12.2019 Фінансові витрати за 2019р.

усього, у тому числі довгострокова частина поточна частина довгострокової заборгованості

Інші довгострокові зобов'язання деноміновані в гривні 123 666 123 666 123 666 - 8 671

У тому числі:

Заборгованість за розрахунками з нерезидентами;

123 371 123 371 123 371 - 8 671

Довгострокові орендні зобов'язання

295

295 295 - -

В лютому 2020р. відбулася зміна кредитора згідно з договором відступлення права вимоги у повному розмірі. До дати затвердження до випуску приміток, заборгованість була достроково погашена повністю.

15. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість включала:

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Заборгованість перед торговими постачальниками 39 347 82 749

Станом на 31 грудня 2019 р. загальна сума торгової та іншої кредиторської заборгованості включала заборгованість, деноміновану у гривнях, в сумі 15 687 тис. грн., деноміновану в євро, в сумі 22 865 тис. грн., і заборгованість, деноміновану в дол. США, в сумі 795 тис. грн. (31 грудня 2018 р.: 11 603 тис. грн., 66 232 тис. грн., 4 914 тис. грн., відповідно).

16. Інші короткострокові зобов'язання

Інші короткострокові зобов'язання включали:

31 грудня 2019р. 31 грудня 2018р.

Заробітна плата

Розрахунки зі страхування 16 747 4 052 17 879 4 663

Поточні забезпечення виплат персоналу, в тому числі 67 115 61 952

забезпечення відпусток 41 318 36 609

пенсійні плани 24 849 24 260

Виплати за колективних договором 948 1083

Зобов'язання щодо платежів до бюджету 4 723 162 718

Заборгованість за одержаними авансами 7 637 2 931

Інше: 1 252 842

101 526 250 985

17. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням.

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року активи у заставі та активи з обмеженим використанням за балансовою вартістю були такими:

тис. грн.

31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Основні засоби 47 124 49 363

Товари в обігу - -

Всього активів у заставі та активів з обмеженим використанням 47 124 49 363

18. Орендні зобов'язання

Орендні зобов'язання представлені нижче:

Вид зобов'язань Рядок балансу 31.12.19р. 31.12.2018р.

Довгострокові 1515 296 -

Короткострокові 1610 297 -

Всього орендних зобов'язань 593 -

Рух коштів у зв'язку з орендою тис. грн.

31.12.19р. 31.12.2018р.

Тіло орендного зобов'язання 35 -

Відсотки орендних зобов'язань 31 -

Загальний обсяг орендних платежів, з них:

короткострокова оренда

66

66 - -

У 2019 році процентні витрати за орендними зобов'язаннями становили 41 тис. грн. (2018 р.- 0 грн.).

19. Власний капітал

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., середньозважена кількість простих акцій становила 69 838 500 простих акцій.

Привілейованих акцій немає. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

Кількість акцій упродовж 2019 року не змінювалася.

Суми базового/розбавленого прибутку на акції розраховувалися шляхом ділення прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2019р., який приходить на власників простих акцій Компанії, на середньозважену кількість простих акцій.

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 710 454

Середньозважена кількість простих акцій за рік, що закінчився

31 грудня 2019 р.

69 838 500

Прибуток на акцію, у гривнях 10,17281

Загальними зборами акціонерів Компанії від 23 квітня 2019 р., протокол № 26, прийнято рішення

Прибуток Товариства за 2018 рік у сумі 2 766 466 тис. грн. не розподіляти.

Резервний фонд Компанії на 31.12.2018 р. склав 58 524 тис. грн., на 31.12.2019 р. склав 58 524 тис. грн., або 25 % статутного капіталу.

тис. грн.

Показник 31.12.2019 31.12.2018

На 1 січня 58 524 58 524

Нараховано - -

Використано - -

На 31 грудня 58 524 58 524

Актuarний (прибуток) збиток, визнаний у звіті про сукупний дохід (34 445).

Додатково вкладений капітал сформований за рахунок емісійного доходу і складає на 31.12.2019 р. 60 509 тис. грн. Протягом року розмір емісійного доходу не змінювався.

20. Операції зі зв'язаними сторонами

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.

Пов'язаними сторонами підприємства станом на 31.12.2019р. є:

Пайове товариство Талієнталь;

Пайове товариство Генезес Інвест;

Пайове товариство Реевекс;

Компанія "Інтерграфіт Холдінгс Компані Лімітед".

У звітному періоді операцій із пов'язаними сторонами не відбувалось.

Після дати балансу перелік пов'язаних сторін змінився.

Пов'язаними сторонами підприємства стали

- Компанія "Інтерграфіт Холдінгс Компані Лімітед";

- Компанія "С6 СЕІФ ГРУП ЛІМІТЕД" .

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал Компанії складається з восьми осіб та включає членів Дирекції та Наглядової ради Компанії. У 2019 році виплачено ключовому управлінському персоналу винагороду у сумі 8 945 тис. грн. Станом на 31 грудня 2019 р.

Компанія не має заборгованості за виплатами ключовому управлінському персоналу.

21. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Загальні економічні умови

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Після різкого спаду у 2014 - 2016 роках, економіка країни почала поступово відновлюватися та зростати. У продовж у 2019 року уповільнився темп інфляції та зміцнилася національна валюта. Офіційний темп інфляції в Україні протягом 2019 року склав 4,1% (річний темп інфляції за 2018 рік 9,8%). Національна валюта протягом 2019 року дещо зміцнилася по відношенню до долара. Станом на дату цього звіту офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 23,6862 гривні за 1 долар США. В 2019 році Національний Банк України ("НБУ") зберіг послаблення обмежень валютного контролю, що були впроваджені в 2015 - 2016 роках. Зокрема, обов'язковий продаж визначеної частини надходжень іноземної валюти було відмінено. Період погашення заборгованості за експортно-імпортними контрактами було збільшено до 365 днів.

Банківська система залишається вразливою через недостатню капіталізацію, низьку якість активів, викликану економічною ситуацією. 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.

Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією; відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні; судочинстві та основних секторах економіки; стрімке поширення світової пандемії вірусу COVID-19, прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій.

При складанні цієї окремої фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у звітному періоді. Керівництво Підприємства вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності підприємства в умовах, що склалися і це дозволить адекватно реагувати на можливе погіршення ситуації. Одними з основних принципів побудови стратегії підприємства є диверсифікація асортименту виробленої продукції та ринків збуту. За рахунок високої якості продукції і гнучкої цінової політики Компанія зберігає високий рівень поставок.

Податкове та інше законодавство

Українське податкове, валютне і митне законодавство продовжує змінюватися. 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 податкового законодавства, а також нормативної бази з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства є належними і надійними. Але немає гарантій того, що вони не стануть причиною претензій з боку податкових органів, у зв'язку з нечіткістю та суперечливістю у застосуванні українського податкового законодавства.

Керівництво вважає, що діяльність підприємства здійснюється у повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і що підприємство нараховувало 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. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений. Ці факти створюють багато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

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

Слід зазначити, що рішення практично всіх судових справ підприємства з контролюючими органами були прийняті на користь Компанії, тому у даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафних, 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 2019 року.

Оренда землі

Підприємство, в основному, користується земельними ділянками на підставі укладених договорів оренди, окрім земельних ділянок, на яку воно має право постійного користування або право власності. На земельних ділянках розташовуються виробничі потужності та об'єкти соціальної сфери. Підприємство сплачує орендну плату за земельні ділянки державної або комунальної власності або земельний податок з урахуванням щорічного коефіцієнта індексації грошової оцінки землі. Земельні ділянки, які не є власністю підприємства та знаходяться у власності держави України, використовуються у відповідності до вимог діючого законодавства шляхом укладення договорів оренди та на підставі Державного Акту на право постійного користування.

22. 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

Оскільки Підприємство здійснює операції як в українській гривні, так і в іноземній валюті, зокрема, в таких валютах як долар США, євро та російський рубль, для діяльності Підприємства властивим є валютний ризик у вигляді потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. Валютний ризик обумовлено передусім наступними видами діяльності Підприємства:

- експорт виробленої продукції до країн СНД, Європи та інших держав;

- імпорт сировини та необоротних активів з інших країн;

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 2019 р. 23,6862 26,422

Середній курс за 2019 рік 25,8456 28,9518

31 грудня 2018 р. 27,688264 31,714138

Середній курс за 2018 рік 28,2005 32,1429

1 січня 2018 р. 28,067223 33,495424

Валютний ризик Компанії пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземних валютах, а також із загальною нестабільною ситуацією на валютних ринках.

Нижче представлено чутливість фінансового результату Підприємства до оподаткування Компанії до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

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 2019 р 31 грудня 2018 р

Монетарні фінансові активи 621 585 751 623

Монетарні фінансові зобов'язання (147 031) (206 162)

Чиста балансова позиція 474 554 545 461

У зв'язку з цим валютним ризиком зміцнення чи послаблення долара США на 10% по відношенню до гривні призвело б до збільшення чи зменшення прибутку/збитку підприємства до оподаткування на 47 455 тисяч гривень, відповідно (на 31 грудня 2018 року - на 54 546 тисяч гривень).

Об'рунтовано можливі зміни курсів обміну інших валют не мали б суттєвого впливу на фінансові результати підприємства.

Основним інструментом управління валютним ризиком Підприємства є підтримання чистої монетарної позиції в іноземній валюті на прийнятному рівні та прогнозування грошових потоків в іноземній валюті з метою мінімізації втрат від несприятливих змін обмінних курсів валют.

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 виникає у разі дефолту покупців або інших контрагентів Підприємства за їх зобов'язаннями. Кредитний ризик Підприємства пов'язаний передусім з дебіторською заборгованістю, що виникає в ході операційної діяльності, а також грошовими коштами та депозитами у банках.

Кредитний ризик Підприємства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Підприємства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Підприємства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Підприємстві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Більшість продажів Підприємства здійснюються споживачам, що мають прийнятну кредитну історію, або на основі попередньої оплати. Підприємство не вимагає надання застави стосовно своїх фінансових активів.

Підприємство здійснює операції виключно з постійними та кредитоспроможними сторонами. 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 2019 р. торгова дебіторська заборгованість Компанії становила 234 197 тис. грн. (31 грудня 2018 р: 668 023 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

Ризик ліквідності виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань Підприємством, за якими настають терміни погашення. 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 здійснює аналіз своїх активів і зобов'язань за строками погашення та планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами з метою забезпечення наявності достатніх коштів для виконання вимог кредиторів на постійній основі.

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 2019 р.

Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 15) 35 237 4 110 - 39 347

Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 16) 1 252 - - 1 252

На 31 грудня 2018 р.

Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 15) 77 720 5 029 - 82 749

Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 16) 842 - - 842

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 2019 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.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Балансова вартість фінансових інструментів Компанії приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Справедлива вартість таких фінансових інструментів як грошові кошти, поточна дебіторська та кредиторська заборгованість дорівнює їх балансовій вартості в зв'язку з тим, що дані фінансові інструменти мають короткостроковий характер. 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.

23. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Припущення стосовно функціонування підприємства у найближчому майбутньому зроблено на підставі розрахунку, який охоплює 12 місяців від звітної дати. У найближчому майбутньому підприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в світі, завдяки посиленню розповсюдження пандемії Covid-19. Ця фінансова звітність підприємства підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності підприємства у найближчому майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності. Підприємством укладені на 2020 рік угоди з постачальниками сировини, енергоресурсів та покупцями готової продукції, що надає можливості працювати потужностям підприємства та виконувати поставлені завдання. Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності..

24. Події після дати балансу

У зв'язку з недавнім і швидким розвитком спалаху коронавірусу багато країн вимагають від суб'єктів господарювання обмеження або призупинення ділових операцій, а також вживають обмеження та заходи з карантину. Такі заходи значно вплинули на діяльність багатьох підприємств, зокрема, у сфері туризму та розваг, транспорту, роздрібною торгівлі, та можливим є подальший вплив на інші сектори, зокрема, виробництво та фінансовий сектор.

При прийнятті рішення керівництво Підприємства враховує всю наявну інформацію про природу та терміни спалаху вірусу.

Оскільки спалах продовжує прогресувати та розвиватися, на цьому етапі складно передбачити повний ступінь та тривалість його економічного впливу. Керівництво Підприємства вважає, що поширення коронавірусу не мало негайного істотного впливу на його бізнес та пов'язані з цим події, що відбулися після звітної дати, не коригують і не повинні відображатися в активах та пасивах Підприємства в окремій фінансовій звітності.

Події які відбулися після дати балансу відображені в пунктах 1, 14 та 20 приміток.

Підписано та затверджено до випуску від імені ПрАТ "Укрграфіт" дата 10.12.2020р.

Генеральний директор С.В. Кутузов

Головний бухгалтер Т.А. Станішевська

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитор, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	4
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	38520462
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69035, Запорізька область, м. Запоріжжя, пр. Соборний, будинок 170 Б, приміщення 1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4549
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	№ 355/4 22.02.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019 - 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	д/н
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 804/1980689/10 23.09.2019
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	30.09.2019 - 24.12.2020
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	24.12.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	315000.00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо повного пакету фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Український графіт" за 2019 рік</p> <p>Власникам цінних паперів ПрАТ "Укрграфіт" Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> <p>1. Звіт щодо аудиту фінансової звітності</p> <p>Думка Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Український графіт", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 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 2019 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.</p> <p>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, застосованими 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.</p> <p>Ключові питання аудиту 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.</p> <p>Ключовим питанням аудиту ви визначили питання знецінення виробничих запасів та їх використання. Наша особлива увага до цього питання спричинена, перш за все тим, що вартість запасів є суттєвою статтею Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства та станом на 31.12.2019 р складає 52,7% вартості активів Товариства. Облікова політика Товариства та розкриття інформації щодо запасів викладені в пунктах 2.5 та 8 Приміток до фінансових звітів за 2019 рік. Оцінка керівництвом можливості використання цих активів у виробництві підтверджена існуючими договорами. Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:</p>		

Розглянули облікову політику Товариства щодо визнання запасів та їх знецінення;
Розглянули матеріали річної інвентаризації Товариства запасів;
Провели аналіз і перевірили точність і обґрунтованість застосованих управлінським персоналом Товариства припущень та розрахунків тестування активів на знецінення.
Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у Примітках до фінансової звітності Товариства за 2019 рік;
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.
Ми встановили, що зазначена інформація відповідає вимогам МСФЗ та облікової політики Компанії щодо здійснення оцінки активів.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ПрАТ "Укрграфіт" за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., було проведено іншим аудитором, який висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності 23 квітня 2019 року.

Інша інформація

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті з управління) за 2019 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 незалежного аудитора, ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Звіт з управління було складено відповідно до вимог законодавства і цей звіт узгоджується з фінансовою звітністю за 2019 рік.

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 висновки, 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 розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалася тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край вищезазначених обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його користність для інтересів громадськості.

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 2019 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 2019 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 31.12.2019 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.

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

Статтю 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 2019 рік рішенням Наглядової ради Товариства від 13 вересня 2019 року, протокол № 15(о). Аудит фінансової звітності з ПрАТ "Укрграфіт" за 2019 рік ми здійснюємо вперше.

Аудиторські оцінки

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Аудиторський звіт, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Значущі ризики, які потребували нашої уваги, але не призвели до модифікації нашої думки наведені в розділі "Ключові питання аудиту".

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

Згідно з результатами нашого аудиту ми не виявили порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством, які могли б вплинути на фінансову звітність.

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 обгрунтованого періоду часу та за обгрунтованою 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 Аудит" є незалежними від ПрАТ "Укрграфіт" під час проведення аудиту фінансової звітності компанії за 2019 рік.

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

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Товариства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до МСФЗ. Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку. Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Товариства, ефективність чи результативність ведення справ Товариства управлінським персоналом.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проведено Товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит", номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4549.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого

є цей звіт незалежного аудитора, є Падалка О.О. _____

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

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

24 грудня 2020 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 емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента 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 виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
21.01.2019	22.01.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
04.02.2019	05.02.2019	Відомості про набуття прямо або опосередковано особою (особами, що діють спільно) з урахуванням кількості акцій, які належать їй та її афілійованим особам, домінуючого контрольного пакета акцій
23.04.2019	23.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
23.04.2019	23.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
24.04.2019	24.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.04.2019	25.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.09.2019	30.09.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента