

## Титульний аркуш

27.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

41/2065

(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 2020 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 регулятну 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.	
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.	X
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 2020 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. 7 Судові справи емітента - Інформація про судові справи не заповнено, оскільки судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році, 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 емітента виступає держава, в особі Запорізької обласної Ради народних депутатів, яка станом на 31.12.2020 рік акціями Товариства не володіє.

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

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 у звітному періоді 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

<b>1. Повне найменування</b>		Приватне акціонерне товариство "Український графіт"
<b>2. Скорочене найменування (за наявності).</b>		ПрАТ "Укрграфіт"
<b>3. Дата проведення державної реєстрації</b>		27.09.1994
<b>4. Територія (область)</b>		Запорізька область
<b>5. Статутний капітал (грн)</b>		233958975.00
<b>6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі</b>		0.000
<b>7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії</b>		0.000
<b>8. Середня кількість працівників (осіб)</b>		2140
<b>9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД</b>	27.90	ВИРОБНИЦТВО ІНШОГО ЕЛЕКТРИЧНОГО УСТАТКОВАННЯ
	23.20	ВИРОБНИЦТВО ВОГNETРИВКИХ ВИРОБІВ
	23.99	ВИРОБНИЦТВО НЕМЕТАЛЕВИХ МІНЕРАЛЬНИХ ВИРОБІВ, Н. В. І. У.
<b>10. Банки, що обслуговують емітента</b>		
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

## 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 виробничо-диспетчерський відділ та основні виробничі цеха, управління з технології і розвитку, центральна науково-дослідницька лабораторія, служба безпеки, служба охорони, юридичне управління, служба охорони праці, служба екології, управління зовнішньоекономічних зв'язків, управління з надзвичайних ситуацій, відділ автоматизованих систем управління підприємством та інші.

2. Технічний директор здійснює керівництво процесом технічного обслуговування та ремонтами 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 управління нагляду та ремонту будівель і споруд, управління ремонтами устаткування, управління головного енергетика, проектно-конструкторський відділ, відділ капітального будівництва та інші.

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

Директору з економіки та фінансів безпосередньо підпорядковуються функціональні відділи, що забезпечують фінансово-економічну діяльність, ведення обліку і розрахунків на підприємстві, управління по роботі з персоналом та інші.

4. Директор з якості здійснює керівництво службою якості, відповідає за створення та ефективність системи якості, метрологічної системи підприємства, ефективність робіт по стандартизації й сертифікації, контролю та випробуванням продукції, захисту інтелектуальної власності та інформаційного забезпечення.

До складу служби Директора з якості входять відділ технічного контролю, відділ управління якістю і стандартизації, бюро інтелектуальної власності, випробувальна лабораторія, відділ метрології 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 2127 осіб (фонд оплати праці дорівнює 429031 тис. грн.). Працівники, які не перебувають в обліковому складі (позаштатні) - 13 осіб. Зменшення фонду оплати праці у 2020 році на 2,5%, за рахунок зменшення чисельності.

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

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

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

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

Щорічно керівники структурних підрозділів направляють в управління по роботі з персоналом заявки на проведення навчання своїх працівників за обліком: необхідності в навчанні іншим професіям, при впровадженні нового обладнання, вивчення проти аварійних ситуацій, вивчення й удосконалення технологічних процесів і системи менеджменту, обов'язкових вимог державних органів. На підставі аналізу заявок структурних підрозділів приймаються рішення про необхідність навчання працівників. Професійне навчання

працівників на підприємстві проводиться викладачами з-поміж 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 звітнього періоду спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами Товариство не проводило.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього 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 2020 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, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів.

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

Основні види продукції, що виробляє та реалізує підприємство, за рахунок продажу яких отримано 10 або більше відсотків доходу є:

- електроди вугільні та інші вироби з графіту чи матеріалів вуглецевих інших для використання в електротехніці. Обсяг виробництва за 2020 рік складає 15138 т на суму 1082504 тис. грн.;

- графіт штучний; графіт колоїдний або напівколоїдний; вироби з графіту чи інших форм вуглецю, у вигляді напівфабрикатів. Обсяг виробництва за 2020 рік складає 28701 т на суму 460607 тис. грн.

Електроди вугільні та інші вироби з графіту чи матеріалів вуглецевих інших розподіляються на:

Електроди графітовані рядові, рядові просочені, спеціальні, спеціальні просочені марок ЕГ, ЕГП, ЕГС, ЕГСП, діаметром від 75 мм до 710 мм та довжиною до 2700 мм.

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

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

Середньо реалізаційна ціна становить 70945 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 антрациту.

Середньо реалізаційна ціна становить 16524 грн/т та залежить від асортименту продукції в даній групі товарів.

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

Загострення конкуренції внаслідок демпінгових дій виробником електродів - КНР призвело, починаючи з другої половини 2019 року, до стрімкого зниження цін на електроди. У 2020 році негативні чинники посилювалися через економічну ситуацію, спричинену епідемією COVID-19.

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

Сума реалізації на експорт за звітний період складає 1149153 тис. грн., що становить 69 % від загального обсягу реалізації продукції.

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

В результаті кризи в металургійній галузі та пандемії через COVID-19 відбулося уповільнення світових виробничих потоків, у тому числі падіння виробництва і споживання сталевих продукції в більшості країн світу.

Зниження попиту на металургійну продукцію в цілому та часткових зупинок металургійних заводів призвели до того, що споживання вуглеграфітової продукції на світових ринках також падає.

Одним із основних видів продукції, що виробляє підприємство, залишаються графітовані електроди різних марок. Частка продаж графітованих електродів від загального обсягу реалізації в грошовому виразі складає близько 57 %.

Загострення цінової конкуренції та зупинка багатьох виробників титану, магнію та деяких феросплавних підприємств визначили зменшення попиту на маси, а також на графітовані аноди для магнієвої промисловості. Частка продажу електродної маси від загального обсягу реалізації в грошовому виразі складає близько 23 %.

## 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, титаномagneзії та інші.

На протязі звітнього року підприємство здійснювало проведення моніторингу ринку 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 69% 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. Епідемія COVID-19 спровокувала глобальний економічний спад, який призвів до падіння виробництва і споживання сталевих продукції в більшості країн світу.

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

Знижений попит на вуглеграфітову продукцію на фоні надлишкових дешевих пропозицій на ринку, призводить не тільки до падіння фінансових показників провідних виробників вуглеграфітової продукції, але і змушує деяких з них закривати частину своїх виробництв (в т.ч. європейські заводи). Додатково 2020 рік можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків.

Пандемія COVID-19 посилює нестабільність економічної та політичної ситуації, призвела до підвищення темпів інфляції, коливань

національної валюти по відношенню до основних іноземних валют, тощо.

Основні ризи в діяльності підприємства є:

- ризик економічної і політичної нестабільності;

- велика конкуренція та нестабільність попиту в металургійній галузі, а також зупинка багатьох виробників електросталі;

- загострення цінової конкуренції через падіння попиту на ринку вуглеграфітової продукції.

Незважаючи на існуючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки в період пандемії COVID-19, підприємство планує продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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, та забезпечення необхідного рівня споживчої цінності продукції;

- у роботі на ринку - активна маркетингова політика, спрямована на збереження кожного існуючого споживача та залучення нових, за рахунок стабільного 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, титаномagneєву 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 30 країн світу, у тому числі в США, ОАЕ, Єгипет, Ізраїль, Німеччину, Великобританію, Румунію, Туреччину, Словенію, Швецію, Польщу, Італію, у країни СНД та інші.

Частка експорту у загальному обсязі у 2020 році склала близько 69 %.

Підприємство не має своїх філій та дистрибуторської 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.

УУ 2020 році основні види сировини були такі як:

- кокс смоляний,

- вугілля кам'яне (антрацит),

- пек кам'яновугільний електродний.

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

У 2020 році було завезено сировини близько 60 тис. тонн.

Основні джерела сировини:

- кокс смоляний

VKG OIL AS, Естонія;

- вугілля кам'яне(антрацит)

АТ "Сибірський антрацит", РФ,

ТОВ "Інтеркоалтрейдинг", Україна;

DTEK Trading SA, Швейцарія;

- пек кам'яновугільний електродний

ПрАТ "Авдіївський коксохімічний завод", Україна;

Rain Carbon Poland Sp.zo.o, Польща;

Carbon Construction & Trading Limited, Шотландія.

Динаміка цін:

Ціни на сировину диктуються кон'юнктурою ринку та залежать від збалансованості попиту та пропозицій. Глобальний економічний спад, що призвів до падіння обсягів промислового виробництва, не міг не торкнутися цін на сировину. Після значного підвищення цін у 2018-2019 роках, протягом 2020 року ціни на основні види сировини поступово зменшувались у доларовому еквіваленті, а в гривневому еквіваленті:

- ціни на вугілля кам'яне, антрацит, пек кам'яновугільний електродний зменшились до 9%;

- ціни на кокс смоляний залишились без змін внаслідок девальвації гривні.

- кокс нафтовий голкової структури підприємство не закуповувало, виробництво продукції проводилось із залишків сировини (пов'язано з падінням обсягів продаж).

## 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, титаномагнієву 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 Cobex", 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. Основним напрямком діяльності підприємства на 2021 рік є продовження роботи з модернізації 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 2020 році, що займають більше 10% в загальному обсязі постачання:

- кокс смоляний - 1;
- вугілля кам'яне (антрацит) - 3;
- пек кам'яновугільний електродний - 3.

У 2020 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:

2016 рік - 13 646 тис. грн.,  
2017 рік - 341 825 тис. грн.,  
2018 рік - 61 072 тис. грн.,  
2019 рік - 100 131 тис. грн.,  
2020 рік - 161 540 тис. грн.

Вибуття основних засобів:

2016 рік - 2 697 тис. грн.,  
2017 рік - 18 246 тис. грн.,  
2018 рік - 3 253 тис. грн.,  
2019 рік - 7 712 тис. грн.,  
2020 рік - 6 262 тис. грн.

2. Надходження запасів:

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.,  
2020 рік - 949 082 тис. грн.

Вибуття запасів:

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.,  
2020 рік - 1 044 423 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 31.12.2019 року на початок 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

На 31.12.2020 року на кінець періоду:

Виробничого призначення: 968 844

- будівлі та споруди: 338 484
- машини та обладнання: 557 082
- транспортні засоби: 22 563
- земельні ділянки: 40 893
- інші: 9 822

Невиробничого призначення: 2 824

- будівлі та споруди: 564
- машини та обладнання: 1 208
- транспортні засоби: 0
- земельні ділянки: 0
- інвестиційна нерухомість: 0
- інші: 1 052

Усього: 971 668

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченого зносу та/або, за наявності, накопичених збитків від зменшення корисності. Така собівартість включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, та витрати на позики для довгострокових будівельних проектів, якщо вони відповідають критеріям визнання. При необхідності періодичної заміни істотних частин основних засобів Товариство припиняє визнавати замінену частину та визнає нову частину з власним строком корисного використання та амортизацією. Аналогічно, при проведенні основних технічних оглядів витрати на їх проведення визнаються у складі балансової вартості основних засобів як вартість заміни, якщо дотримано всіх необхідних для такого визнання критеріїв. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у дохід прибутках та збитках в момент їх понесення.

У 2020 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 2020 році була нарахована амортизація в сумі 76054 тис. грн., у тому числі по об'єктам промислового призначення - 75 707 тис. грн., по об'єктам непромислового призначення - 347 тис. грн. Термін користування основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - від 1 до 74 років, машини та обладнання - від 1 до 29 років, транспортні засоби - від 1 до 11 років, інструменти, прилади - від 1 до 23 років, інші основні засоби - від 2 до 21 років. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2020 року за основними групами становить: будівлі та споруди - 28,4 %, машин та обладнання - 38,3 %, транспортні засоби - 40,4 %, інструменти, прилади - 68,3 %, інші основні засоби - 17,2 %.

у 2020 році в оперативній оренді знаходились приміщення в будівлях, частина майнового комплексу. Вартість основних засобів, переданих в операційну оренду станом на 31.12.2020 року, становить 740 тис. грн. Вартість основних засобів, взятих Товариством в операційну оренду станом на 31.12.2020 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 45  
Катодні та вугільні доменні блоки 17  
Маса електродна та інші 34

## 3. Спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів.

Дані про спосіб утримання активів підприємства станом на 31.12.2020 р.  
Активи підприємства, що знаходяться на балансі - 4 638 618 тис. грн.  
Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються - 15 134 тис. грн.  
Первісна вартість основних засобів, переданих у заставу - 75 672 тис. грн.;  
Введено в експлуатацію основних засобів за 2020р. - 161 540 тис. грн.  
Активи на забалансових рахунках - 1 038 тис. грн., у тому числі:  
- орендовані необоротні активи - 100 тис. грн.  
- активи на відповідальному збереженні - 665 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, проект гранично припустимих скидань, інвентаризація відходів виробництва;  
- дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, дозвіл на спец водовикористання.

### 1. Забруднення атмосферного повітря

Найбільший внесок у формування валового викиду забруднюючих речовин в атмосферне повітря (оксиду вуглецю і пилу) надає наступне технологічне обладнання - 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 контейнери 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, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

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

Впровадження нових технологій та технічне переобладнання підприємства потребує великий об'єм інвестицій, тому провадиться поступово. Основним напрямком діяльності підприємства на 2021 рік є продовження роботи з модернізації випалювального переділу, фінансування якого провадиться за рахунок власних обігових коштів. Орієнтовна вартість проекту в цілому - 34 млн. дол. США.

Введення нової техніки дасть можливість в майбутньому зменшити витрати на виробництво, покращити якісні характеристики 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**

Головні проблеми, що негативно впливають на діяльність підприємства:

- знижений попит на вуглеграфітову продукцію на фоні надлишкових дешевих пропозицій на ринку в результаті уповільнення світових виробничих потоків;
- невизначеність, пов'язана із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки в період пандемії COVID-19;
- нестабільність економічної та політичної ситуації, яка призвела до підвищення темпів інфляції, коливань національної валюти по відношенню до основних іноземних валют

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:

- потреб операційної діяльності в умовах глобального економічного спаду;
- капітальних вкладень в технічне переобладнання підприємства.

Основне фінансування операційної діяльності здійснювалось за рахунок власних коштів. Політика по управлінню капіталом була направлена на підтримку та забезпечення оптимальної структури капіталу для здійснення господарської діяльності. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб емітента.

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

Відсутні договори (контракти) по яким на кінець звітного 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, зупинка багатьох виробників електросталі в світі наприкінці 2019 та у 2020 роках, призвели до скорочення для ПрАТ "Укрграфіт" ємності зовнішніх ринків збуту, поставило під загрозу втрати частини зовнішніх постачальників сировини через скорочення обсягів її закупівлі, змусило керівництво підприємства формувати нову збутову політику на ринку

графітованих електродів в умовах стрімкого падіння попиту на ринку вуглеграфітової продукції в світі.

Основними стратегічними цілями ПрАТ "Укрграфіт" є:

- забезпечення безперервної роботи виробництва, з метою збереження виробничих, трудових і інших активів;
- максимальне збереження ринків збуту електродів та частки підприємства на них;
- 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 (а саме, покращення якісних характеристик продукції та зниження питомих витрат);
- збереження та розвиток ресурсної бази підприємства.

**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 графітованих електродів та ніпелів до них для металургійної промисловості.

На підприємстві "Укрграфіт" здійснено запуск нових станків по механічній обробці графітованих електродів, що використовуються у сталеливарних агрегатах. Впровадження нових станків дозволило підвищити та стабілізувати якісні характеристики електродів.

Обсяг витрат на дослідження, інноваційну діяльність та розробки за 2020 рік складає 5,5 млн. грн.

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

ПрАТ "Укрграфіт" сертифіковане на відповідність міжнародним стандартам ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018, ISO 50001:2018. 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%); C6 SAFE GROUP LIMITED (72,03942%).
Наглядова рада	Голова та члени	Голова Наглядової ради - Бондаренко Анатолій Васильович; Член Наглядової ради - Петров Борис Федорович; Член Наглядової ради - представник акціонера - Компанії "С6 СЕІФ ГРУП ЛІМІТЕД" [C6 SAFE GROUP LIMITED] - Казначеев Костянтин Володимирович.
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

- Посада.** Генеральний директор
- Прізвище, ім'я, по батькові** Кутузов Сергій Володимирович
- Рік народження.** 1955
- Освіта.** Вища. ДДУ, ф-т "Двигуни літальних апаратів", ЗТУ, ф-т "Фінанси", кандидат технічних наук.
- Стаж роботи (років).** 48
- Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Генеральний директор
- Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 28.04.2020 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 - 48 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- Посада.** Директор з економіки та фінансів
- Прізвище, ім'я, по батькові** Бондар Людмила Вікторівна
- Рік народження.** 1961
- Освіта.** Вища. ЗДІА, ф-т "Промислове та цивільне будівництво"; ЗТУ, ф-т "Фінанси"
- Стаж роботи (років).** 42
- Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Директор з економіки та фінансів
- Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 28.04.2020 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 у 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 - 42 роки. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- Посада.** Технічний директор
- Прізвище, ім'я, по батькові** Павелко Олександр Володимирович
- Рік народження.** 1972
- Освіта.** Вища. ЗДІА, ф-т "Чорна металургія"
- Стаж роботи (років).** 29
- Найменування підприємства та** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Головний інженер

**попередня посада, яку займав.**

**7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 28.04.2020 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 заготовок №2, головний інженер, Технічний директор. Загальний стаж роботи - 29 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

**1. Посада.** Комерційний директор  
**2. Прізвище, ім'я, по батькові** Сумський Максим Віталійович  
**3. Рік народження.** 1976  
**4. Освіта.** Вища. ЗНДУ, Ф-т "Автомобіле- і тракторобудування", інженер-механік  
**5. Стаж роботи (років).** 29  
**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.** 28.04.2020 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 - 29 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

**1. Посада.** Директор з якості  
**2. Прізвище, ім'я, по батькові** 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).** 31  
**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.** 28.04.2020 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 - 31 рік. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

**1. Посада.** Головний бухгалтер  
**2. Прізвище, ім'я, по батькові** Станішевська Тетяна Олександрівна  
**3. Рік народження.** 1962  
**4. Освіта.** Вища. Тернопільська академія народного господарства, інститут банківського бізнесу.  
**5. Стаж роботи (років).** 37  
**6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Головний бухгалтер  
**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" - головний бухгалтер. Загальний стаж роботи - 37 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1. Посада.** Голова Наглядової ради
- 2. Прізвище, ім'я, по батькові** Бондаренко Анатолій Васильович
- 3. Рік народження.** 1964
- 4. Освіта.** Вища. Київський ордена Леніна політехнічний інститут. Ф-т Мащини та апарати целюлозно-паперового виробництва. Інженер-механік.
- 5. Стаж роботи (років).** 38
- 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 - 38 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** Петров Борис Федорович
- 3. Рік народження.** 1952
- 4. Освіта.** Вища. Запорізький Машинобудівний інститут. Промисловий транспорт. Інженер промислового транспорту
- 5. Стаж роботи (років).** 43
- 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 - 43 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** Казначеев Костянтин Володимирович
- 3. Рік народження.** 1977
- 4. Освіта.** Вища. Донецький державний університет. Фінанси. Економіст. Дніпровський філіал Української Академії державного управління при Президентіві України. Державне управління. Магістр державного управління.
- 5. Стаж роботи (років).** 26
- 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" [C6 SAFE GROUP LIMITED] HE 382912 Директор
- 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, Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" [C6 SAFE GROUP LIMITED](HE 382912, адреса: Орфеос, 3, 1070, Нікосія, Кіпр)

- Директор, ПрАТ "Укрграфіт" - Член Наглядової ради. Загальний стаж роботи - 26 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Зазначена особа є представником акціонера - Компанії "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" [С6 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 та задоволеності споживачів.

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

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

Впровадження нових технологій та технічне переобладнання підприємства потребує великий об'єм інвестицій, тому провадиться поступово.

Основним напрямком діяльності підприємства на 2021 рік є продовження роботи з модернізації випалювального переділу, фінансування якого провадиться за рахунок власних обігових коштів. Орієнтовна вартість проекту в цілому - 34 млн. дол. США.

Введення нової техніки дасть можливість в майбутньому зменшити витрати на виробництво, покращити якісні характеристики 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 2020 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 2020 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 цінового 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. Ціновим 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 2020 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:

- форс-мажорні обставини;
- 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;
- тощо.

У 2020 році в Україні, як і в багатьох країнах світу, були запроваджені жорсткі заходи зі стримування поширення коронавірусу COVID-19. Такі заходи суттєво вплинули на економічну активність, порушуючи здійснення господарських операцій компаній та ділову активність у всьому світі. Всі галузі національних економік зазнали значного впливу в умовах світових форс-мажорних обставин. Основним ризиком діяльності, навіть для глобальних світових компаній, виявився ризик втрати головного активу компаній - людських ресурсів. В умовах пандемії, політика управління ризиками підприємства зазнала суттєвих змін. Вона була направлена в першу чергу на збереження трудових, виробничих, та інших активів, збереження обігових коштів підприємства, та створення умов для їх приросту в майбутньому.

#### **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](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
Дата проведення		
Кворум зборів	0	
Опис	"27" квітня 2020 року рішенням Наглядової ради (Протокол №6(о)) було скасовано проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства, що мали відбутися "28" квітня 2020 року, в силу дії обмежувальних заходів, передбачених карантинном, встановленим Кабінетом Міністрів України з метою запобігання поширенню на території України коронавірусної хвороби COVID-19.	

#### 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):	"27" квітня 2020 року рішенням Наглядової ради (Протокол №6(о)) було скасовано проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства, що мали відбутися "28" квітня 2020 року, в силу дії обмежувальних заходів, передбачених карантинном, встановленим Кабінетом Міністрів України з метою запобігання поширенню на території України коронавірусної хвороби COVID-19.	

#### 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):	"27" квітня 2020 року рішенням Наглядової ради (Протокол №6(о)) було скасовано проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства, що мали відбутися "28" квітня 2020 року, в силу дії обмежувальних заходів, передбачених карантинном, встановленим Кабінетом Міністрів України з метою запобігання поширенню на території України коронавірусної хвороби COVID-19.	

#### 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 :**

"27" квітня 2020 року рішенням Наглядової ради (Протокол №6(о)) було скасовано проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства, що мали відбутися "28" квітня 2020 року, в силу дії обмежувальних заходів, передбачених карантинном, встановленим Кабінетом Міністрів України з метою запобігання поширенню на території України коронавірусної хвороби COVID-19.

**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 наглядової ради		Функціональні обов'язки члена 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 2020 року відбулося 12 засідань Наглядової ради у формі заочного голосування (методом опитування).

Загальний опис прийнятих рішень:

Надано згоду Дирекції Товариства на укладання значних правочинів.  
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 2019 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 для голосування на загальних зборах акціонерів ПрАТ "Укрграфіт".  
Обрано членів Дирекції Товариства.  
Скасовано проведення "28" квітня 2020 року річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укрграфіт".  
Встановлено порядок затвердження та розкриття річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік.  
Надано згоду Дирекції Товариства на укладання договорів оренди нерухомого майна.  
Затверджено кварталний ліміт щодо надання Дирекцією Товариства благодійної допомоги, дарування грошових коштів, безоплатної передачі майна та майнових прав Товариства третім особам.  
Затверджено звіт Дирекції та бухгалтерську звітність Товариства за 1 квартал 2020 року.  
Надано згоду Дирекції на укладання додаткових угод до кредитних договорів.  
Затверджено звіт Дирекції та бухгалтерська звітність Товариства за 1 півріччя 2020 року.  
Обрано аудитора, затверджені умови договору та встановлено розмір оплати його послуг.

Затверджено звіт Дирекції та бухгалтерська звітність Товариства за 9 місяців 2020 року.  
Надано згоду на делегування повноважень Генеральним директором.

**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. 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, цінної 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.

<b>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.</b>	<p>Протягом 2020 року відбулося 19 засідання Дирекції.</p> <p>Загальний опис прийнятих рішень:  Погоджено укладання договорів оренди нерухомого майна.  Погоджено списання основних засобів, дебіторської та кредиторської заборгованості, сум ПДВ, нематеріальних активів, незавершених капітальних інвестицій.  Погоджено реалізацію основних засобів і надання позик робітникам</p>
---	--

	<p>підприємства.</p> <p>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 2019 рік та річний звіт ПрАТ "Укрграфіт", а також кандидатури членів реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укрграфіт".</p> <p>Погоджено кандидатури робітників підприємства для нагородження Почесним знаком ПрАТ "Укрграфіт".</p>
<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	Задовільна

## 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:

Спеціального загального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створювалось та не затверджувалось. 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) управлінський облік (аналітика даних з внутрішніх та зовнішніх джерел, розподіл посадових обов'язків та контроль їх виконання, постійне підвищення кваліфікації персоналу, тощо);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування), тощо.

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Загальна служба з внутрішнього контролю та управління ризиками у Товаристві не створювалася.

В Товаристві система внутрішнього контролю і управління ризиками функціонує у межах передбачених посадовими обов'язками для осіб, що здійснюють контроль за діяльністю підприємства та вимогами внутрішніх нормативних документів. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси. Всі процедури внутрішнього контролю запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети - забезпечення стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів підприємства, запобігання та викриття помилок, точність та повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації, тощо.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація та/або мінімізація їхніх наслідків.

Основними ризиками в звичайній діяльності підприємства є:

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

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 цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності.

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 цінного 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. Цінним 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 2020 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.

Наразі суттєвий вплив на діяльність Товариства в першу чергу мають зовнішні ризики, такі як:

- форс-мажорні обставини;
- 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;
- тощо.

У 2020 році в Україні, як і в багатьох країнах світу, були запроваджені жорсткі заходи зі стримування поширення коронавірусу COVID-19. Такі заходи суттєво вплинули на економічну активність, порушуючи здійснення господарських операцій компаній та ділову активність у всьому світі. Всі галузі національних економік зазнали значного впливу в умовах світових форс-мажорних обставин. Основним ризиком діяльності, навіть для глобальних світових компаній, виявився ризик втрати головного активу компаній - людських ресурсів. В умовах пандемії, політика управління ризиками підприємства зазнала суттєвих змін. Вона була направлена в першу чергу на збереження трудових, виробничих, та інших активів, збереження обігових коштів підприємства, та створення умов для їх приросту в майбутньому.

Незважаючи на існуючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами

розвитку світової та національної економіки в період пандемії COVID-19 підприємство планує продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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 фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства

		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	C6 SAFE GROUP LIMITED	HE 382912	72.0394224

## **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.**

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 31.12.2020 року.

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

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

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

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

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

Щорічні Загальні збори акціонерів Товариства у 2020 році не відбулись в силу обмежувальних заходів, передбачених карантинном, встановленим КМУ з метою запобігання поширенню на території України коронавірусної хвороби COVID-19.

### 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
C6 SAFE GROUP LIMITED	HE 382912	КІПР 1070 Нікосія Орфеос, 3	50311252	72.039422381638	50311252	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	
<b>Усього</b>			67061400	96.023540024485	67061400	0

**IX. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій**

**1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій**

№ з/п	Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій	Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента	Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)	Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4	5	6
1	20.03.2020	OU Geneses Invest	10627562	24.00595	0
<b>Зміст інформації в описовій формі</b>	1. Дата отримання інформації від ПАТ "НДУ" - "20" березня 2020 року. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій - OU Geneses Invest. Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) власника (власників) акцій - 10627562. Дія (набуття або відчуження) та як (прямо або опосередковано) вона відбувалась - пряме відчуження. Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій до відчуження права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій) - 24,00595%. Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій після відчуження права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій) - 0%. Відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями - дані відсутні. Дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності) - дані відсутні.				
2	20.03.2020	Osauhing Reetvex	10568842	23.9999	0
<b>Зміст інформації в описовій формі</b>	2. Дата отримання інформації від ПАТ "НДУ" - "20" березня 2020 року. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій - Osauhing Reetvex. Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) власника (власників) акцій - 10568842. Дія (набуття або відчуження) та як (прямо або опосередковано) вона відбувалась - пряме відчуження. Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій до відчуження права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій) - 23,9999%. Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій після відчуження права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій) - 0%. Відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями - дані відсутні. Дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності) - дані відсутні.				
3	20.03.2020	OU Talienthal	10623541	24.0334	0
<b>Зміст інформації в описовій формі</b>	3. Дата отримання інформації від ПАТ "НДУ" - "20" березня 2020 року. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій - OU Talienthal. Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) власника (власників) акцій - 10623541. Дія (набуття або відчуження) та як (прямо або опосередковано) вона відбувалась - пряме відчуження. Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій до відчуження права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій) - 24,0334%. Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій після відчуження права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій) - 0%. Відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями - дані відсутні. Дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності) - дані відсутні.				
4	20.03.2020	C6 SAFE GROUP LIMITED	HE 382912	0.00015	72.03942
<b>Зміст інформації в описовій формі</b>	4. Дата отримання інформації від ПАТ "НДУ" - "20" березня 2020 року. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій - C6 SAFE GROUP LIMITED. Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) власника (власників) акцій - HE 382912. Дія (набуття або відчуження) та як (прямо або опосередковано) вона відбувалась - пряме набуття. Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій до набуття права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій) - 0,000151%. Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій після набуття права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій) - 72,039422%. Відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями - дані відсутні. Дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності) - дані відсутні.				

**X. Структура капіталу**

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної 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"> <li>© прізвище, ім'я та по батькові або повне найменування акціонера;</li> <li>© 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);</li> <li>© місце проживання (за паспортом) або місцезнаходження акціонера;</li> <li>© вказівку на кількість акцій, які належать акціонеру;</li> <li>© документ та письмова або усна інформація, яка цікавить акціонера;</li> <li>© адреса, за якою акціонер бажає одержати відповідь про задоволення або про відмову у задоволенні свого запиту.</li> </ul> <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, користуватися переважним правом на придбання додатково розмішуваних акцій Товариства в кількості, пропорційній частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій;</p> <p>2.8. вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних їм голосуючих акцій, якщо вони зареєструвалися для участі у Загальних зборах та голосували проти прийняття Загальними зборами рішення про:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>© злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, зміну типу Товариства;</li> <li>© надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, у тому числі про попереднє надання згоди на вчинення значного правочину;</li> <li>© надання згоди на вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість;</li> <li>© зміну розміру статутного капіталу Товариства.</li> </ul> <p>При цьому, Товариство протягом не більш ніж п'яти робочих днів після прийняття Загальними зборами акціонерів рішення, що стало підставою для вимоги обов'язкового викупу акцій, повідомляє акціонерів, які мають право вимагати обов'язкового викупу акцій, шляхом надіслання їм простим листом інформації про право вимоги обов'язкового викупу з зазначенням ціни викупу акцій, кількості акцій, викуп яких має право вимагати той чи інший акціонер, загальної вартості, у разі викупу акцій Товариством, строку здійснення Товариством укладення договору та оплати вартості акцій (у разі отримання вимоги акціонера про обов'язковий викуп акцій);</p> <p>2.9. у разі ліквідації Товариства отримувати частину майна Товариства або його вартості пропорційно до вартості належних їм акцій Товариства в черговості і порядку, передбаченому законодавством України і цим Статутом.</p> <p>3. Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <p>3.1. дотримуватись положень Статуту Товариства, діючих у Товаристві локальних нормативних актів, виконувати рішення органів управління Товариства, прийняті у межах їх компетенції;</p> <p>3.2. виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю, оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства, рішеннями про розміщення акцій та чинним законодавством України;</p> <p>3.3. не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;</p> <p>3.4. нести інші обов'язки, якщо це передбачено законодавством, цим Статутом або рішеннями органів управління Товариства, прийнятими у межах їх компетенції.</p> <p>4. У випадку припинення юридичної особи - акціонера Товариства шляхом реорганізації або смерті фізичної особи - акціонера Товариства акції у порядку, встановленому законодавством, переходять до правонаступників (спадкоємців) акціонера, які з моменту виникнення права власності на акції набувають усі права та обов'язки акціонера Товариства.</p> <p>5. У випадку відчуження акціонером Товариства всіх належних йому акцій, такий акціонер втрачає статус акціонера Товариства.</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 2020 році не здійснювалась.
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
<b>Опис</b>		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 2020 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
<b>Опис</b>	Згідно реєстру власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2020 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:	884497	968844	0	0	884497	968844
будівлі та споруди	326003	338484	0	0	326003	338484
машини та обладнання	486224	557082	0	0	486224	557082
транспортні засоби	21457	22563	0	0	21457	22563
земельні ділянки	40893	40893	0	0	40893	40893
інші	9920	9822	0	0	9920	9822
2. Невиробничого призначення:	3031	2824	0	0	3031	2824
будівлі та споруди	593	564	0	0	593	564
машини та обладнання	1360	1208	0	0	1360	1208
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	1078	1052	0	0	1078	1052
Усього	887528	971668	0	0	887528	971668
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 2020 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 2020 році була нарахована амортизація в сумі 76 054 тис. грн., в тому числі по об'єктам промислового призначення - 75 707 тис. грн., по об'єктам непромислового призначення - 347 тис. грн. Термін користування основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - від 1 до 74 років, машини та обладнання - від 1 до 29 років, транспортні засоби від 1 до 11 років, інструменти, прилади - від 1 до 23 років, інші основні засоби - від 2 до 21 років. Ступінь зносу основних засобів станом на 31.12.2020 року за основними групами становить: будівлі та споруди - 28,4 %, машин та обладнання - 38,3 %, транспортні засоби - 40,4 %, інструменти, прилади - 68,3 %, інші основні засоби - 17,2 %.</p> <p>В 2020 році в оперативній оренді знаходились приміщення в будівлях, частина майнового комплексу. Вартість основних засобів, переданих в операційну оренду станом на 31.12.2020 року, становить 740 тис. грн. Вартість основних засобів, взятих Товариством в операційну оренду станом на 31.12.2020 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)	4173708	4361046
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 (4173708.000 тис. грн.) більше скоригованого статутного капіталу (233959.000 тис. грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.
----------	--

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	5692.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	459218.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	464910.00	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.	28700	460607.00	29	27549	455329.00	28
2	Електроди вугільні та інші вироби з графіту чи матеріалів вуглецевих інших для використання в електр	15138	1082504.00	67	15870	1125902.00	68

### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	52.20
2	Заробітна плата та податки	21.90
3	Енергоресурси	16.20
4	Амортизація	4.50
5	Інші	5.20

\* 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 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 м. Київ вул. І. Климєнка, 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
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	061 213-17-45
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудиторська діяльність

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2021   01   01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Український графіт"	за ЄДРПОУ	00196204
Територія	ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ	за КОАТУУ	2310137200
Організаційно-правова форма господарювання	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	ВИРОБНИЦТВО ІНШОГО ЕЛЕКТРИЧНОГО УСТАТКОВАННЯ	за КВЕД	27.90
Середня кількість працівників	2140		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	69600 Запорізька область м. Запоріжжя Північне шосе, 20, т. (061)289-51-10		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2020 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
<b>I. Необоротні активи</b>				
<b>Нематеріальні активи</b>	1000	1860	1929	--
первісна вартість	1001	3344	3997	--
накопичена амортизація	1002	1484	2068	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	383735	485811	--
Основні засоби	1010	887528	971668	--
первісна вартість	1011	1347094	1502372	--
знос	1012	459566	530704	--
Інвестиційна нерухомість	1015	271	266	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	342	342	--
Знос інвестиційної нерухомості	1017	71	76	--
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	415	276	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	7946	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
<b>Усього за розділом I</b>	1095	1273811	1467898	--
<b>II. Оборотні активи</b>				
<b>Запаси</b>	1100	2561130	2139921	--
Виробничі запаси	1101	1202159	880812	--
Незавершене виробництво	1102	1138061	1115514	--
Готова продукція	1103	220499	143348	--
Товари	1104	411	247	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	234197	167686	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	79725	73674	--
з бюджетом	1135	48589	43730	--

у тому числі з податку на прибуток	1136	309	636	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2	251	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2891	14873	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	662059	728889	--
Готівка	1166	6	3	--
Рахунки в банках	1167	662053	728883	--
Витрати майбутніх періодів	1170	193	212	--
Інші оборотні активи	1190	1208	1484	--
<b>Усього за розділом II</b>	1195	3589994	3170720	--
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	1200	--	--	--
<b>Баланс</b>	1300	4863805	4638618	--

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>	1400	233959	233959	--
<b>Зареєстрований (пайовий) капітал</b>				
Капітал у дооцінках	1405	57471	57471	--
Додатковий капітал	1410	60512	60511	--
Емісійний дохід	1411	60509	60509	--
Резервний капітал	1415	58524	58524	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3950580	3763243	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
<b>Усього за розділом I</b>	1495	4361046	4173708	--
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>	1500	23649	--	--
<b>Відстрочені податкові зобов'язання</b>				
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	123666	106	--
Довгострокові забезпечення	1520	214264	281383	--
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	214264	281383	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
<b>Усього за розділом II</b>	1595	361579	281489	--
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>	1600	--	--	--
<b>Короткострокові кредити банків</b>				
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	297	289	--
товари, роботи, послуги	1615	39356	33530	--
розрахунками з бюджетом	1620	4724	5692	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	4052	4908	--
розрахунками з оплати праці	1630	16747	20567	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7637	52449	--
Поточні забезпечення	1660	67115	64868	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	1252	1118	--
<b>Усього за розділом III</b>	1695	141180	183421	--
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	1700	--	--	--
<b>Баланс</b>	1900	4863805	4638618	--

На балансі Компанії станом на 31 грудня 2020 року:

- основні засоби враховані по первісній (оціночній) вартості в сумі 1 502 372 тис. грн., сума зносу складає 530 704 тис. грн., балансова (залишкова) вартість складає 971 668 тис. грн.

За 2020 рік придбано та виготовлено основних засобів на суму 161 540 тис. грн., вибуло (по балансовій вартості) - 1 351 тис. грн.;  
- первісна вартість нематеріальних активів складає 3 997 тис. грн., сума зносу - 2068 тис. грн., балансова (залишкова) вартість - 1 929 тис. грн.;

- незавершені капітальні інвестиції складають 485 811 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 - 76 тис. грн., справедлива (залишкова) вартість - 266 тис. грн., до якої віднесені будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів.

За 2020 рік освоєно капітальних інвестицій в розмірі 263 638 тис. грн.

Залишки запасів склали:

- виробничі запаси - 880 812 тис. грн.

- незавершене виробництво - 1 115 514 тис. грн.

- готова продукція - 143 348 тис. грн.

- товари - 247 тис. грн.

Дебіторська заборгованість Компанії існує у вигляді довгострокової та поточної.

Довгострокова заборгованість складається із сум довгострокових позик робітникам підприємства, виданих для покращання житлових умов у залишкової сумі 276 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю складає 167 686 тис. грн., резерв сумнівних боргів нарахований і на звітну дату, він складає 22 486 тис. грн. Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 43 730 тис. грн. і утворилась в основному із сум невідшкодованого бюджетом податку на додану вартість.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 73 674 тис. грн., інша дебіторська заборгованість - 14 873 тис. грн.

Грошові кошти на кінець року на поточних рахунках в національній валюті склали - 9150 тис. грн., в іноземній валюті - 719 733 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів (підписка, страхування та інше) склали 212 тис. грн.

**Генеральний директор**

**Головний бухгалтер**

Кутузов Сергій Володимирович

Станішевська Тетяна Олександрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 |01 |01

00196204

(найменування)

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 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	1651622	3543626
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1650444)	(2120950)
<b>Валовий: прибуток</b>	2090	1178	1422676
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	175107	19093
Адміністративні витрати	2130	(142493)	(150144)
Витрати на збут	2150	(105178)	(210836)
Інші операційні витрати	2180	(32166)	(198615)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток</b>	2190	--	882174
збиток	2195	(103552)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	1949	3027
Інші доходи	2240	548	20703
Фінансові витрати	2250	(49840)	(33348)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(25109)	(4725)
<b>Фінансовий результат до оподаткування: прибуток</b>	2290	--	867831
збиток	2295	(176004)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	31596	-157389
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
<b>Чистий фінансовий результат: прибуток</b>	2350	--	710442
збиток	2355	(144408)	(--)

### 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	-42930	-34446
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	2450	-42930	-34446
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	2460	-42930	-34446
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	2465	-187338	675996

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	1126577	1900580
Витрати на оплату праці	2505	418566	445760
Відрахування на соціальні заходи	2510	112683	118227
Амортизація	2515	76377	69735

Інші операційні витрати	2520	369513	635885
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2103716</b>	<b>3170187</b>

#### 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	(2.06774000)	10.17264000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(2.06774000)	10.17264000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Протягом 2020 року чистий дохід від реалізації продукції підприємства склав 1651622 тис. грн.

Протягом 2020 року підприємство отримало від'ємний фінансовий результат у розмірі 144408 тис. грн.

**Генеральний директор**

Кутузов Сергій Володимирович

**Головний бухгалтер**

Станішевська Тетяна Олександрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

КОДИ

2021 | 01 | 01

00196204

### Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
<b>Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	3000	1526995	3642699
Повернення податків і зборів	3005	141000	385103
у тому числі податку на додану вартість	3006	141000	385103
Цільового фінансування	3010	7901	7815
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	377997	452257
Надходження від повернення авансів	3020	1337	5408
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	185	189
Надходження від операційної оренди	3040	415	97
Інші надходження	3095	17940	31479
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(727362)	(1894777)
Праці	3105	(330921)	(355458)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(89322)	(94895)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(92203)	(419797)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(328)	(320838)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(91875)	(98959)
Витрачання на оплату авансів	3135	(369658)	(921907)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1022)	(382)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(7870)	(7300)
Інші витрачання	3190	(33624)	(44985)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	421788	785546
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
<b>Надходження від реалізації:</b>			
<b>фінансових інвестицій</b>	3200	--	--
необоротних активів	3205	34	73
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(326225)	(381480)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-326191	-381407
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
<b>Власного капіталу</b>	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	1713	3123
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	150178	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(11351)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(31)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-159816	3092
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	-64219	407231
Залишок коштів на початок року	3405	662059	336988
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	131049	-82160
Залишок коштів на кінець року	3415	728889	662059

Для складання "Звіт про рух грошових коштів" використовувалась наступна інформація: баланс на 31.12.2020 р., звіт про фінансові результати за 2020 р. та додаткова фінансова інформація.

**Генеральний директор**  
**Головний бухгалтер**

Кутузов Сергій Володимирович  
Станішевська Тетяна Олександрівна



Залишок на кінець року	4300	233959	57471	60511	58524	3763243	--	--	4173708
------------------------	------	--------	-------	-------	-------	---------	----	----	---------

Власний капітал компанії на 31.12.2020 року представлено: зареєстрованим (статутним), резервним, додатковим капіталом, капіталом у дооцінках та нерозподіленим прибутком (фінансовий результат).

Станом на 31.12.2020 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 2 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 2020 року розмір іншого додаткового капіталу не змінювався.

На початок 2020 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 2020 року резервний капітал не змінювався. Станом на 31.12.2020 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 2020 року.

Фінансова звітність згідно з МСФЗ

ПрАТ "Укрграфіт" фінансові звіти за 2020 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 2020 року із порівняльними даними.

Надана фінансова звітність ПрАТ "Укрграфіт" складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів за період, який закінчився 31 грудня 2020 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	27
4. Податок на прибуток	29
5. Основні засоби	31
6. Довгострокові фінансові інвестиції	32
7. Довгострокова дебіторська заборгованість	33
8. Запаси	33
9. Торгова дебіторська заборгованість	33
10. Інша дебіторська заборгованість	34
11. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості	34
12. Грошові кошти та їх еквіваленти	36
13. Довгострокові забезпечення виплат персоналу	36
14. Довгострокові кредити та позики	38
15. Торгова та інша кредиторська заборгованість	39
16. Інші короткострокові зобов'язання	39
17. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням	39
18. Орендні зобов'язання	40
19. Власний капітал	40
20. Операції зі зв'язаними сторонами	41
21. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання	41
22. Управління фінансовими ризиками	43
23. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому	45
24. Події після дати балансу	46

Звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(тис. грн.)

Активи Код рядка Примітка 31.12.2020 31.12.2019

I. Необоротні активи

Нематеріальні активи 1000 5 1 929 1 860

первісна вартість 1001 3 997 3 344

накопичена амортизація 1002 2 068 1 484

Незавершені капітальні інвестиції 1005 5 485 811 383 735

Основні засоби 1010 5 971 668 887 528

первісна вартість 1011 1 502 372 1 347 094

накопичена амортизація 1012 530 704 459 566

Інвестиційна нерухомість 1015 5 266 271

Довгострокові фінансові інвестиції 1035 6 2 2

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 7 276 415

Відстрочені податкові активи 1045 7 946 -

Інші необоротні активи 1090

Усього за розділом I 1095 1 467 898 1 273 811

II. Оборотні активи

Запаси 1100 8 2 139 921 2 561 130

Виробничі запаси 1101 8 880 812 1 202 159

Незавершене виробництво 1102 8 1 115 514 1 138 061

Готова продукція 1103 8 143 348 220 499

Товари 1104 8 247 411

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 9 167 686 234 197

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1130 10 73 674 79 725

з бюджетом 1135 10 43 730 48 589

у тому числі з податку на прибуток 1136 4,10 636 309

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 1140 10 251 2

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 10 14 873 2 891

Грошові кошти та їх еквіваленти 1165 12 728 889 662 059

Витрати майбутніх періодів 1170 10 212 193

Інші оборотні активи 1190 10 1 484 1 208

Усього за розділом II 1195 3 170 720 3 589 994

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

Баланс 1300 4 638 618 4 863 805

Власний капітал і зобов'язання

I. Власний капітал

Зареєстрований капітал 1400 1 233 959 233 959

Емісійний доход 1411 60 509 60 509

Резервний капітал 1415 19 58 524 58 524

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 3 820 716 4 008 054

Усього за розділом I 1495 4 173 708 4 361 046

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання 1500 4 - 23 649

Довгострокові кредити банків 1510 -

Інші довгострокові зобов'язання 1515 14 106 123 666

Довгострокові забезпечення 1520 13 281 383 214 264

Усього за розділом II 1595 281 489 361 579

III. Поточні зобов'язання і забезпечення

Короткострокові кредити банків 1600 -

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 18 289 297

Товари, роботи, послуги 1615 15 33 530 39 356

Розрахунки з бюджетом 1620 16 5 692 4 724

у тому числі з податку на прибуток 1621 - -

Розрахунки зі страхування 1625 16 4 908 4 052

Розрахунки з оплати праці 1630 16 20 567 16 747  
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 16 52 449 7 637  
Поточні забезпечення 1660 16 64 868 67 115  
Доходи майбутніх періодів 1665 - -  
Інші поточні зобов'язання 1690 16 1 118 1 252  
Усього за розділом III 1695 183 421 141 800  
Баланс 1900 4 638 618 4 863 805  
У складі нерозподіленого прибутку враховано суму капіталу у дооцінках (57 471 тис. грн.) та додаткового капіталу (2 тис. грн.)  
Примітки на сторінках 9-46 є невід'ємною частиною даного звіту

Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід за період,  
що закінчився 31 грудня 2020 року  
(тис. грн.)

Показник	Код рядка	Примітки	31.12.2020	31.12.2019
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3	1 651 622	3 543 626
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	3	(1 650 444)	(2 120 950)
Валовий прибуток	2090	1	178 142	676
Валовий збиток	2095	-	-	-
Інші операційні доходи	2120	3	175 107	19 093
Адміністративні витрати	2130	3	(142 493)	(150 144)
Витрати на збут	2150	3	(105 178)	(210 836)
Інші операційні витрати	2180	3	(32 166)	(198 615)
Фінансовий результат від операційної діяльності				
прибуток	2190		882 174	
збиток	2195		(103 552)	-
Фінансові доходи	2220	3	1 949 302	7
Інші доходи	2240	3	548 20	703
Фінансові витрати	2250	3	(49 840)	(33 348)
Витрати від участі в капіталі	2255	-	-	-
Інші витрати	2270	3	(25 109)	(4 725)
Фінансовий результат до оподаткування				
прибуток	2290	-	867 831	
збиток	2295		(176 004)	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4	31 596	(157 389)
Прибуток/збиток від припиненої діяльності	2305			
Чистий фінансовий результат				
прибуток	2350	4	710 442	
збиток	2355		(144 408)	
Інші сукупні прибутки				
Переоцінка основних засобів	2400			
Інший сукупний дохід	2445	3	(42 930)	(34 446)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455			
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(42 930)	(34 446)	
Усього сукупний дохід	2465	(187 338)	675 996	
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	69 838	500 69 838	500
Прибуток на акцію (грн.):				
базисний	2615	(2,06774)	10,17264	
розбавлений				

Примітки на сторінках 9-46 є невід'ємною частиною даного звіту

Звіт про рух грошових коштів за рік (за прямим методом),  
що закінчився 31 грудня 2020 року  
(тис. грн.)

Стаття Код рядка Примітки Рік, що закінчився  
31.12.2020 31.12.2019

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1	526 995	3 642 699
Повернення податків і зборів	3005	141 000	385 103	
Цільове фінансування	3010	12 7 901	7 815	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	377 997	452 257	

Надходження від повернення авансів 3020 1 337 5 408  
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) 3035 185 189  
Надходження від операційної оренди 3040 415 97  
Інші надходження 3095 17 940 31 479  
Витрачання на :оплату товарів (робіт, послуг) 3100 (727 362) (1 894 777)  
праці 3105 (330 921) (355 458)  
Відрахування на соціальні заходи 3110 (89 322) (94 895)  
Інші податки та обов'язкові платежі 3115 (92 203) (419 797)  
Сплачений податок на прибуток 3116 (328) (320 838)  
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів 3118 (91 875) (98 959)  
Витрачання на оплату авансів 3135 (369 658) (921 907)  
Витрачання на оплату повернення авансів 3140 (1 022) (382)  
Витрачання на оплату цільових внесків 3145 (7 870) (7 300)  
Інші платежі 3190 12 (33 624) (44 985)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 421 788 785 546  
II. Рух коштів від інвестиційної діяльності  
Продаж основних засобів 3205 34 73  
Інші надходження 3250  
Придбання та будівництво основних засобів 3260 (326 225) (381 480)  
Інші платежі 3290  
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 -326 191 -381 407  
III. Рух коштів від фінансової діяльності  
Отримані позики 3305 -  
Інші надходження 3340 1 713 3 123  
Погашені позики 3350 150 178 -  
Сплачені дивіденди 3355  
Витрачання на сплату відсотків 3360 (11 351) -  
Інші платежі 3390 - (31)  
Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 -159 816 3 092  
Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400 -64 219 407 231  
Залишок коштів на початок року 3405 662 059 336 988  
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 131 049 (82 160)  
Залишок коштів на кінець року 3415 12 728 889 662 059

Примітки на сторінках 9-46 є невід'ємною частиною даного звіту

## ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(тис. грн.)

Стаття Код Примітки Статутний капітал Емісійний доход

Резервний капітал Нерозподілений прибуток Разом

1 2 3 4 6 7 8 9

Залишок на 01.01.2019 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 (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

Залишок на 01.01.2020 4000 233 959 60 509 58 524 4 008 066 4 361 058

Коригування:

Зміна облікової політики 4005

Виправлення помилок 4010 (12) (12)

Інші зміни 4090

Скоригований залишок на 01.01.2020 4095 233 959 60 509 58 524 4 008 054 4 361 046

Чистий прибуток за 2020 рік 4100 (144 408) (144 408)

Інший сукупний дохід за 2020 рік 4110 3 (42 930) (42 930)

Інший сукупний дохід 4116 (42 930) (42 930)

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 2020 рік 4295 (187 338) (187 338)  
Залишок на 31.12.2020 4300 233 959 60 509 58 524 3 820 716 4 173 708

У складі нерозподіленого прибутку враховано суму капіталу у дооцінках (57 471 тис. грн.) та додаткового капіталу (2 тис. грн.)

Примітки на сторінках 9-46 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 2020 р., була затверджена до випуску 26 лютого 2021 року.

Компанія є приватним акціонерним товариством, яке було створено у відповідності до законодавства України. На 31 грудня 2020 р. статутний капітал Компанії становив 233 959 тис. грн. і його було поділено на 69 838 500 простих іменних акцій номінального 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 2020 р. та протягом року, що закінчився на зазначену дату, учасниками Компанії та їхні відповідні заявлені частки у статутному капіталі Компанії склали:

Акціонери На 31 грудня 2019 р. На 1 січня 2020 р. На 31 грудня 2020 р.

Кількість акцій

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

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

(3,35 грн. за акцію) %

Пайове товариство Таліенталь 16 784 556 24,0334% 16 784 556 24,0334%

Пайове товариство Генезис Інвест 16 765 396 24,006% 16 765 396 24,006%

Пайове товариство Реевекс 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% 16 750 148 23,9841%

Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" 106 0,0001% 106 0,0001% 50 311 252 72,0394%

Інші юридичні та фізичні особи 2 777 100 3,9765% 2 777 100 3,9765% 2 777 100 3,9765%

69 838 500 100,000% 69 838 500 100,000% 69 838 500 100,000%

Рішенням Котирувальної комісії № 1774 від 01.06.2017р. акції прості іменні Приватного акціонерного товариства "Український графіт" з 02 червня 2017 року виключено з Біржового Списку ПАТ "Українська Біржа" на підставі п.12.9 Правил ПАТ "Українська біржа", у зв'язку з перереєстрацією емітента в якості приватного акціонерного товариства.

#### 2.1. Основа складання звітності

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

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

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

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

Основою є економічна сутність операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

#### 2.2. Перехід на МСФЗ

У відповідності до вимог МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" Компанія склала вхідний баланс згідно з МСФЗ на дату переходу на МСФЗ з 01.01.2012р.

До дати переходу на МСФЗ підприємство вело нормативний бухгалтерський облік та складало окрему фінансову звітність у гривнях відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО). Фінансова звітність за МСФЗ відрізняється від нормативної звітності, складеної для цілей звітності в Україні, тим, що вона містить певні коригування, не відображені в бухгалтерських книгах підприємства, які необхідні для відповідного подання фінансового стану, результатів діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Зміна концептуальної основи складання фінансової звітності з П(с)БО на МСФЗ була здійснена відповідно до вимог змін, внесених до Закону "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", які набули чинності 1 січня 2012 року.

#### 2.3. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення

Складання фінансової звітності Компанії вимагає від керівництва здійснення оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення й оцінки, у майбутньому.

## Оцінки та припущення

Підприємство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються об'рунтованими за поточних обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво підприємства також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики.

Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення Компанії ґрунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю Компанії. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення.

## Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують зазнавати значних змін. Зазвичай положення законів і нормативних документів є нечіткими й тлумачаться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво Компанії вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є правильним, і що Компанія дотрималась усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з імовірних строків і розміру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегії податкового планування в майбутньому. Детальна інформація про визнані відстрочені податкові активи наводиться у Примітці 4.

Податковий Кодекс України починаючи з 2015 року передбачає незмінну ставку податку на прибуток підприємств. Керівництво Компанії оцінює відстрочені податкові активи та зобов'язання на основі припущень, зроблених із метою визначення того, коли актив буде реалізовано або зобов'язання буде погашено, виходячи зі ставок податку (та податкового законодавства), встановлених або фактично встановлених на кінець кожного наступного звітного періоду.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 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 2021 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 2020 р. Компанія скоригувало суму запасів до їхньої чистої вартості реалізації на суму 1 694 тис. грн. (31 грудня 2019 р. 1 870 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 застосовані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовувану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів. Станом на 31 грудня 2020 р. керівництво Компанії не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів (31 грудня 2019 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 2020 р. керівництво Компанії визнало резерв під очікувані кредитні збитки за торговою дебіторською заборгованістю в сумі 22 486 тис. грн. (31 грудня 2019 р. 21 336 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 2020 р. в сумі 43 093 тис. грн. до кінця 2021 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 нерегульованих 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 31.12.2019.

Відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" коригування показників до 2019 року було проведено шляхом ретроспективного перерахунку статей фінансових звітів.

Зведені дані щодо проведених коригувань представлені у таблицях 1,2

Таблиця 1 (тис. грн.)

Стаття фінансових звітів Залишок на 01.01.2020р до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на 01.01.2020р після проведення перерахунку статей фінансових звітів Пояснення внаслідок внесення змін до стандартів внаслідок виправлення помилок

Актив

Запаси 2 561 132 (2) 2 561 130 Витрати 2019 року відображені у 2020 році.

Виробничі запаси 1 202 161 (2) 1 202 159 Витрати 2019 року відображені у 2020 році.

Незавершене виробництво 1 138 061 1 138 061

Готова продукція 220 499 220 499

Товари 411 411

Пасив

Поточна кредиторська заборгованість за:

товари, роботи, послуги (39 347) (9) (39 356) Акти виконаних робіт за 2019 р. відображені у 2020р.

Розрахунками з бюджетом (4 723) (1) (4 724) Коригування пені згідно ППР №0000011400 від 09.12.2019 р.

Усього коригування активів та зобов'язань (12) х

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (3 950 592) (12) (3 950 580)

Таблиця 2 (тис. грн.)

Стаття фінансових звітів За аналогічний період 2019р до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок за аналогічний період 2019р після проведення перерахунку статей фінансових звітів внаслідок внесення змін до стандартів внаслідок виправлення помилок Пояснення

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

3 543 626

3 543 626

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

(2 120 940)

(10)

(2 120 950) Списання ТМЦ и витрат згідно первинних документів за 2019р.

Валовий прибуток: 1 422 686 (10) 1 422 676

Інші операційні доходи 19 093 19 093

Адміністративні витрати (150 143) (1) (150 144) Списання ТМЦ згідно первинних документів за 2019р.

Витрати на збут (210 836) (210 836)

Інші операційні витрати (198 614) (1) (198 615) Коригування пені згідно ППР №0000011400 від 09.12.2019 р.

Фінансовий результат від опер діяльності (прибуток):

882 186

(12)

882 174

Інші фінансові доходи 3 027 3 027  
Фінансові витрати (33 348) (33 348)  
Інші доходи 20 703 20 703  
Інші витрати (4 725) (4 725)  
Фінансовий результат до оподаткування:

прибуток 867 843 (12) 867 831  
збиток  
Витрати (дохід) з податку на прибуток (157 389)  
(157 389)  
Чистий фінансовий результат:  
прибуток 710 454 (12) 710 442  
збиток

## 2.5. Основні положення облікової політики

Класифікація активів і зобов'язань на оборотні / короткострокові та необоротні / довгострокові

У звіті про фінансовий стан Компанія представляє активи та зобов'язання на основі їх класифікації на оборотні / короткострокові та необоротні / довгострокові.

Актив є оборотним, якщо:

- його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;
- він призначений в основному для цілей торгівлі;
- його передбачається реалізувати протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або

- він являє собою грошові кошти або їх еквіваленти, за винятком випадків наявності обмежень на його обмін або використання для погашення зобов'язань протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання є короткостроковим, якщо:

- його передбачається погасити в рамках звичайного операційного циклу;
- воно утримується в основному для цілей торгівлі; воно підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або

- у компанії відсутній безумовне право відстрочити погашення зобов'язання на протязі як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Компанія класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових. Відкладені податкові активи та зобов'язання класифікуються як необоротні / довгострокові активи та зобов'язання.

Визнання справедливої вартості

Справедлива вартість являє собою вартість, яка буде отримана від продажу активу або сплачена за передачу зобов'язання в рамках звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на припущенні, що угода щодо продажу активу або передачі зобов'язання має місце:

- Або на основному ринку для цього активу чи зобов'язання,
- Або у відсутність основного ринку, в найбільш вигідному ринку для даного активу чи зобов'язання.

Компанія повинна мати доступ до основного або найбільш вигідного ринку.

Справедлива вартість активу або зобов'язання вимірюється за допомогою припущень, що учасники ринку повинні використовувати при визначенні вартості активу або зобов'язання, якщо припустити, що учасники ринку діють у відповідності до власних економічних інтересів.

Оцінка справедливої вартості не фінансового активу враховує здатність учасника ринку генерувати економічні вигоди, використовуючи актив в його найкращому і найбільш ефективному використанні, або продаючи його іншому учаснику ринку, який буде використовувати актив в його найкращому і найбільш ефективному використанні.

Компанія використовує різні методи оцінки, необхідні в даних обставинах, і для яких є достатньо даних для визначення справедливої вартості, максимального використання відповідних ринкових даних і зведення до мінімуму використання неочевидних даних.

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких вимірюється або розкривається у фінансовій звітності належать до категорії в наведеній нижче ієрархії справедливої вартості, яка базується на ступені рівня джерел визначення вхідних даних для оцінки:

- Рівень 1 - котирування (без коригувань) ринкової ціни на активних ринках для ідентичних активів і зобов'язань
- Рівень 2 - методи оцінки, в яких суттєві для оцінки вхідні дані, які відносяться до більш низького рівня ієрархії, є прямо або побічно спостережувані на ринку
- Рівень 3 - методи оцінки, в яких суттєві для оцінки вхідні дані, які відносяться до більш низького рівня ієрархії, не є спостережувані на ринку.

З метою розкриття справедливої вартості, Компанія визначила класи активів і зобов'язань на основі природних характеристик та ризиків активу або зобов'язання і рівня ієрархії справедливої вартості, як описано вище.

Операції в іноземній валюті

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Компанії є гривня. Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на кінець звітного періоду. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у звіті про фінансові результати. Немонетарні статті, які існують за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісних операцій.

Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Показник 31.12.2020 31.12.2019  
Гривня/ 1 долар США 28,2746 23,6862  
Гривня/ 1 євро 34,7396 26,4220  
Основні засоби

Станом на дату переходу на МСФЗ керівництво Компанії використало справедливу вартість в якості умовної вартості. З цієї

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 вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити. Сума витрат на модернізацію яка визнана у складі балансової вартості основних засобів за 2020 рік складає 11 037 тис. грн. (у 2019р. - 834 тис. грн.).

Знос основних засобів нараховується лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів:

Категорія активу Строк корисного використання (роки)

Будівлі 1 - 74

Машини та обладнання 1 - 29

Транспортні засоби 1 - 11

Інструменти 1 - 23

Інше 2 - 21

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 31.12.2020р. первісна вартість повністю амортизованих ОЗ дорівнює 26 606 тис. грн. (станом на 31.12.2019р. - 24 818 тис. грн.). Балансова вартість ОЗ тимчасово виведених з експлуатації на кінець року - 15 134 тис. грн. (на кінець 2019р. - 15 468 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 31.12.2020р враховано передплати у сумі 7 701 тис. грн. (станом на 31.12.2019р. - 168 774 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.

У зв'язку із тим, що підприємство враховує інвестиційну нерухомість за первісною вартістю за мінусом нарахованої амортизації пандемія Covid-19 та пов'язані з нею нестабільність економіки не впливають на вартість інвестиційної нерухомості.

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. Усі 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 вигід, 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 кожному звітному даті 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 зменшилась.

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

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 кожну звітну дату. Вважається, що зменшення корисності фінансового активу або групи фінансових активів відбувається тільки

тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї або більше подій, які настали після первісного визнання активу ("у випадку виникнення збитків"), і такий випадок виникнення збитків впливає на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, які можуть бути достовірно визначеними. Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що позичальник або група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати процентів або основної суми боргу, ймовірність банкрутства або фінансової реорганізації, а також, на підставі доступної ринкової інформації, ознаки помірного зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни в рівні прострочених платежів або в економічних умовах, які корелюють зі збитками за активами.

Активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Стосовно активів, відображених за амортизованою вартістю, Компанія спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак зменшення корисності індивідуально суттєвих фінансових активів або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально суттєвими. У разі якщо об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансового активу, що розглядається окремо, суттєвого або несуттєвого, відсутні, цей актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику. Така група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, які оцінюються окремо на предмет зменшення корисності, та щодо яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не повинні оцінюватися на предмет зменшення корисності на сукупній основі.

За наявності об'єктивних ознак понесення збитків унаслідок зменшення корисності фінансових активів сума збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активів і поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за вирахуванням майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Поточна вартість очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом.

Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, й сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Майбутні процентні доходи нараховуються на основі зменшеної балансової вартості та з застосуванням процентної ставки, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків із метою оцінювання збитків від зменшення корисності.

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

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання 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

Фінансові 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 здійснення 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.

Підприємством проведена оцінка значимості знецінення запасів у зв'язку з пандемією COVID-19. Характер запасів підприємства такий, що карантинні обмеження не мають впливу на їх вартість та не привели до зниження їх вартості.

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 звітної 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 відрізнятись від відповідних оцінок на певну дату.

Пандемія Covid-19 значно впливає на відсоткові ставки, очікуваний рівень інфляції і вартість активів, що може викликати необхідність переоцінки активів і зобов'язань пенсійних програм з визначеною виплатою. Поточні умови, найімовірніше, продовжать впливати на вартість активів і зобов'язань програми, що призведе до потенційної волатильності суми визначеного чистого профіциту/дефіциту пенсійної програми з визначеною виплатою. Тому Підприємство при визначенні ставки дисконтування використовувало Криву Свенсона за Спот-ставками з безперервним нарахуванням відсотків по довгостроковим облігаціям державного займу, які діяли в період 2020 року під час встановлення карантину.

## Оренда

Підприємство оцінює чи є договір орендою, або чи містить він оренду, на початку дії договору. Договір є орендним або містить оренду, якщо він передає право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

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 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 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 платежах 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.

Підприємство використовує судження, щоб визначити вплив невизначеностей, пов'язаних з пандемією Covid -19, на облік виручки та забезпечує належне розкриття інформації по цих судженнях. Багаторічний досвід роботи на ринку, використання сучасних технологій та прийняття оперативних управлінських рішень, дозволило максимально зберегти ринки збуту навіть в умовах світової пандемії Covid -19

##### 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, обчислений до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів, у яких Компанія зареєстрована). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок та податкового законодавства, які набули чинності на кінець звітного періоду. Витрати з поточного податку на прибуток розраховуються на основі оподатковуваного прибутку, визначеного згідно з вимогами податкового законодавства України, з використанням таких податкових ставок.

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

###### Відстрочений податок на прибуток

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

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

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

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

У зв'язку з пандемією COVID-19 можливе порушення діяльності підприємства, яке може привести до визнання організацією знецінення активів або прогнозування майбутніх збитків.

Підприємство враховувало при розрахунку суми відстрочених активів. На думку підприємства на таке врахування фактори невизначеності, щодо відшкодування відкладених податкових активів, не впливають. Проте підприємство буде переглядати такі прогнози щодо доходів з урахуванням недавніх подій.

#### 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 2019. 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 2020 році, вони не мають істотного впливу на річну фінансову звітність Компанії.

Стандарти і поправки, що вступають в силу з 1 січня 2020 та після цієї дати, прийняті Компанією

Поправки до стандартів МСБО 1 "Подання фінансової звітності" і МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки"

- уніфікують визначення поняття "суттєвості" в різних стандартах МСФЗ і Концептуальних засадах фінансової звітності;
- додають пояснення до визначення суттєвості;
- включають керівництво про несуттєву інформацію в МСФЗ 1.

Після внесення поправок визначення "суттєвості" виглядає наступним чином:

"Інформація вважається суттєвою, якщо можна було б розумно очікувати вплив її відсутності, спотворення або труднощів її розуміння на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення приймають на підставі такої фінансової звітності. Організація оцінює суттєвість в контексті фінансової звітності в цілому.

Поправки до стандартів МСБО 1 "Подання фінансової звітності" і МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки" набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються з 01 січня 2020 року. Дострокове застосування дозволено.

Поправки до стандарту МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

Відповідно до поправки, бізнес - це інтегрована сукупність видів діяльності та активів, здійснення яких і керування якими здатне привести до надання товарів або послуг покупцям, генерування інвестиційного доходу (такого як дивіденди або відсотки) або генерування інших доходів від звичайної діяльності. Бізнес складається з вкладів і процесів, що застосовуються до таких вкладів, які можуть сприяти створенню віддачі:

o Вклад - будь-який економічний ресурс, який створює віддачу або може сприяти створенню віддачі в результаті застосування до нього одного або більше процесів. Серед прикладів можна назвати необоротні активи (включаючи нематеріальні активи або права використовувати необоротні активи), інтелектуальну власність, можливість отримати доступ до необхідних матеріалів або прав, а також працівників.

o Процес - будь-яка система, стандарт, протокол, угода або правило, яке при застосуванні до вкладу або вкладів створює віддачу або може сприяти створенню віддачі. Серед прикладів можна назвати процеси стратегічного управління, операційні процеси і процеси з управління ресурсами. Ці процеси, як правило, документуються, але і інтелектуальний потенціал організованою робочою сили, що має необхідні навички і досвід і виконує вимоги правил і угод, може забезпечити необхідні процеси, які можуть бути застосовані до вкладів з метою створення віддачі.

o Віддача - результат вкладів і застосованих до таких вкладів процесів, які надають товари або послуги покупцям, генерують інвестиційний дохід (такий як дивіденди або відсотки) або генерують інший дохід від звичайної діяльності.

В результаті поправок більше не потрібно оцінювати, чи здатні учасники ринку замінити відсутні елементи або інтегрувати придбану діяльність і активи. Організація може застосувати "тест на концентрацію", який, у разі його проходження, виключає необхідність подальшої оцінки. Відповідно до цього факультативного тесту, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в єдиному активі (або в групі аналогічних активів), придбані активи не будуть представляти "бізнес". Організація повинна застосовувати дані поправки щодо об'єднань бізнесів, для яких дата придбання збігається з початком або настає після початку першого річного звітного періоду, починаючи 1 січня 2020 року або після цієї дати, і щодо придбання активів, які відбуваються на дату початку такого періоду або після неї. Дострокове застосування дозволено.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка"

Змін и стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

Поправки:

- o змінили вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;
  - o обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;
  - o не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;
  - o вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.
- Дата застосування 01.01.2020 р.

МСБО 10 "Події після звітного періоду", МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність", МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені

зобов'язання та непередбачені активи", Керівництво із застосування МСФЗ 2 "Виплати на основі акцій", Посібник з застосування МСФЗ 4

У всіх випадках словосполучення "економічні рішення" замінено словом "рішення", а поняття "користувачі" звужено до "основних користувачів".

Дата застосування 01.01.2020 р.

Нові стандарти та інтерпретації, які прийняті, але ще не набули чинності:

МСФЗ (МСБО) 8 вимагає розкриття в звітності стандартів, які були випущені, але ще не набрали чинності. Такі вимоги забезпечують розкриття відомої або такої, що піддається оцінці інформації, що дозволяє користувачам оцінити можливий вплив вживання цих МСФЗ на фінансову звітність Компанії.

Нижче наведено стандарти та тлумачення, які були випущені, але не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності Компанії.

Стандарти та тлумачення Дата набрання чинності

Реформа базової процентної ставки - Етап 2 - Зміни до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 та МСФЗ 16 1 січня 2021 року  
Поправки до МСФЗ (ІРК8) 3 - "Посилання на концептуальні основи" Поправки до МСФО 1 січня 2022 року  
Поправки до МСФО (ІА8) 16 - "Основні засоби: надходження до використання за призначенням" 1 січня 2022 року  
Поправки до МСФО (ІА8) 37 - "Обтяжливі договори - затрати на виконання договору" 1 січня 2022 року  
Поправки до МСФЗ (ІРК8) 1 - "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - дочірня компанія, яка вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності 1 січня 2022 року  
Поправки до МСФЗ (ІРК8) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода при проведенні "теста 10%" у випадку закінчення визнання фінансового зобов'язання 1 січня 2022 року  
Поправки до МСФО (ІА8) 41 "Сільське господарство" - оподаткування при оцінці справедливої вартості 1 січня 2022 року  
МСФЗ (ІРК8) 17 "Страхові контракти" 1 січня 2023 року  
Поправки до МСБО (ІА8) 1 "Класифікація зобов'язань як короткострокові чи довгострокові" 1 січня 2023 року  
Поправки до МСФЗ (ІРК8) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода при проведенні "теста 10%" у випадку закінчення визнання фінансового зобов'язання 1 січня 2022 року  
Поправки до МСБО (ІА8) 1 "Класифікація зобов'язань як короткострокові чи довгострокові" 1 січня 2023 року  
Поправки до МСФЗ (ІРК8) 10 та МСБО (ІА8) 28 - "Продажі та внески активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством" Термін не 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 2021 року, не матимуть суттєвого впливу на Компанію.

### 3. Доходи і витрати

Виручка за договорами з покупцями:

2020 р. 2019 р.

Реалізація:

Вогнетривкі вироби 70 391 56 704

Неметалеві мінеральні вироби 455 329 1 021 203

У т.ч. експорт 442 193 940 503

внутрішній ринок 13 136 80 700

Інше електричне устаткування 1 125 902 2 465 719

У т.ч. експорт 785 766 1 627 762

внутрішній ринок 340 136 837 957

1 651 622 3 543 626

У 2020 році 26% доходу було отримано від реалізації продукції на внутрішньому ринку (2019: 27%).

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

Балансові залишки за договорами

2020 р. 2019 р.

Торгова дебіторська заборгованість (примітка 9) 190 172 255 533

Актив за договорами 0 0

Зобов'язання за договорами (примітка 16) 52 449 7 637

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.

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

2020 р. 2019 р.

Електроенергія, вода та природний газ 267 372 313 899

Сировина, допоміжні матеріали 861 532 1 293 783

Амортизація 74 270 59 386

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 361 447 341 471

Інше 85 823 112 411

1 650 444 2 120 950

Інші доходи включали:

2020 р. 2019 р.

Операційні: 175 107 19 093

Дохід від реалізації інших послуг 669 9

Дохід від операційної курсової різниці 161 067 -

Дохід від продажу необоротних активів 28 43

Дохід від реалізації виробничих запасів 2 951 6 374

Отримані штрафи, пені 1 742 509

Дохід від оприбуткування раніше списаних активів

Інші операційні доходи 7 535 1 115 11 366 792

Інші доходи 548 20 703

175 655 39 796

Адміністративні витрати включали:

2020 р. 2019 р.

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 100 764 102 250

Професійні послуги 6 425 8 991

Знос і амортизація 2 874 1 878

Витрати на відрядження 184 889

Податки, збори, обов'язкові платежі 7 424 9 541

Банківські комісії 1 877 2 692

Інше 22 945 23 903

142 493 150 144

Витрати на збут включали:

2020 р. 2019 р.

Транспортні послуги 59 679 162 534

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 22 758 20 236

Амортизація 47 43

Витрати на пакування 17 175 22 159

Витрати на відрядження 731 1 029

Інше 4 788 4 835

105 178 210 836

Інші витрати включали:

2020 р. 2019 р.

Операційні: 32 166 198 615

Штрафи та пені 47 76

Сумнівні борги 2 214 22 023

Утримання об'єктів оздоровчого та культурного призначення 4 224 8 782

Купівля-продаж валюти 1 483 2 587

Операційні курсові різниці - 147 861

Інші витрати операційної діяльності 24 198 17 286

Інші витрати:

25 109 4 725

57 275 203 340

Фінансові доходи:

2020 р. 2019 р.

Інші фінансові доходи

Процентні доходи на залишки грошових коштів 1 949 3 027

1 949 3 027

Фінансові витрати:

2020 р. 2019 р.

Витрати по процентним кредитам та позикам 17 911 8 671

Витрати на відсотки за актуарним обліком 31 829 24 636

Фінансові витрати з орендних платежів 100 41

49 840 33 348

Інший сукупний дохід

2020 р. 2019 р.  
Актуарні прибутки( збитки) (42 929) (34 446)  
Інший сукупний дохід (1) -

(42 930) (34 446)

#### 4. Податок на прибуток

Складові доходу з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня були такими:  
2020 р. 2019 р.

Поточний податок на прибуток - 162 847

Відстрочений податок на прибуток , пов'язаний з виникненням і сторнуванням тимчасових різниць (31 596) -5 458

УСЬОГО (31 596) 157 389

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:  
2020 р. 2019р.

Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування (176 004) 867 843

За нормативною ставкою податку на прибуток 18% 31 681 (156 212)

Ефект постійних різниць, що не оподатковуються або не вираховуються для цілей оподаткування (85) (1 177)

(144 408) 710 454

Станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. відстрочений податок на прибуток виник за такими статтями:  
1 січня 2019 р. Визнано у звіті про фінансові результати Визнано у сукупному доході 31 грудня 2019 р. Визнано у звіті про фінансові результати Визнано у сукупному доході 31 грудня 2020 р.

Відстрочений податковий актив:

Пенсійні зобов'язання - - -

Інші зобов'язання та резерви 226 322 450

Резерв сумнівних боргів 31 3 841 4 047

257 4 163 4 497

Відстрочені податкові зобов'язання:

Основні засоби 29 312 27 781 26 260

Фінансові зобов'язання дисконт

52 31 -

29 364 27 812 26 260

Податок на прибуток 29 709

Чисте відстрочене податкове зобов'язання:актив 29 107 (5 458) - 23 649 31 596 - 7 946

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 2019 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

Надходження - 25 161 128 070 3 988 919 3 402 263 638 425 178

Вибуття - 423 4 448 378 145 868 161 562 167 824

На 31 грудня 2020 р. 40 893 473 674 906 081 37 773 19 005 24 956 485 811 1 988 183

Знос:

На 1 січня 2019 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

Нараховано за рік - 12 492 56 311 2 836 1 086 3 324 - 76 049

Вибуття - 204 3 395 334 128 850 - 4 911

На 31 грудня 2020 р. - 134 627 347 790 15 210 12 984 20 093 - 530 704

Розшифровка незавершених капітальних інвестицій (тис. грн.)

Найменування Капітальне будівництво Витрати на поліпшення основних засобів Аванси Всього

На 1 січня 2020 р. 1 397 213 704 168 634 383 735

Надходження 0 424 453 57 873 482 326

Вибуття, у т.ч. 0 161 444 218 806 380 250

Введено в експлуатацію 0 160 911 0 0

Ліквідовано (списано) 0 22 0 0

Перевод ОЗ у ТМЦ 360

Інше 11

Інше МСФЗ 140

Освоєння авансів одержаних 0 0 218 806 0

На 31 грудня 2020 р. 1 397 476 713 7 701 485 811

Нематеріальні активи:

31 грудня 31 грудня 2020 р. 2019 р.

Вартість нематеріальних активів 1 929 1 860

Первісна вартість 3 997 3 344

Знос 2 068 1 484

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

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2019 р. 612

Надходження -

Вибуття -

Амортизаційні відрахування (280)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2020 р. 332

Інвестиційна нерухомість:

31 грудня 31 грудня 2020 р. 2019 р.

Вартість інвестиційної нерухомості 266 271

Первісна вартість 342 342

Знос 76 71

Дохід від оренди інвестиційної нерухомості у 2020 році склав 60 тис. грн.(у 2019 . році 58 тис. грн..)

6. Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції обліковуються за історичною собівартістю та станом на 31.12.2020р. включають:

7. Довгострокова дебіторська заборгованість

До складу статті довгострокова дебіторська заборгованість входять позики, видані працівникам Компанії на строк більш ніж 12 місяців. Станом на 31.12.2020 року вони складають 276 тис. грн. (станом на 31.12.2019 року - 415 тис. грн.).

8. Запаси

Запаси включали таке:

31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Сировина та матеріали 882 506 1 204 029

Незавершене виробництво 1 115 514 1 138 061

Готова продукція 143 348 220 499

Товари для продажу 247 411

Резерв під застарілі та неходові запаси (1 694) (1 870)

2 139 921 2 561 130

9. Торгова дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість включала таке:

31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Торгова дебіторська заборгованість, валова сума 190 172 255 533

Резерв під очікувані кредитні збитки (22 486) (21 336)

167 686 234 197

Зміни очікуваних кредитних збитків торгової дебіторської заборгованості включали:  
Зменшення корисності на індивідуальній основі

На 31 грудня 2019 р. 174  
Нараховано 21 214  
Використано за рік 52  
На 31 грудня 2019 р. 21 336

Нараховано за рік 1 300  
Використано за рік 150

На 31 грудня 2020 р. 22 486

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 2020 р. 190 172 167 686 167 685 1 -  
31 грудня 2019 р. 255 533 234 197 234 188 9 -

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 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Податок на додану вартість до  
відшкодування та ін. 43 093 48 280  
Передплатений податок на прибуток 636 309  
Авансові платежі здійснені 73 674 79 725

Інше  
16 820 4 294  
134 223 132 608

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

2020 2019 2020 2019 2020 2019 2020 2019

Дата оцінки 31.12.20 31.12.19 31.12.20 31.12.19 31.12.20 31.12.19 31.12.20 31.12.19

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - - - - 167 686 234 197 167 686 234 197  
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами - - - - 73 674 79 725 73 674 79 725  
з бюджетом - - - - 43 730 48 589 43 730 48 589  
Грошові кошти та їх еквіваленти - - - - 728 889 662 059 728 889 662 059

### 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 31.12.2019 р.  
Придбання (продажі) Залишки станом на 31.12.2020 р.  
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 234 197 (66 511) 167 686  
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 79 725 (6 051) 73 674  
з бюджетом 48 589 (4 859) 43 730  
Грошові кошти та їх еквіваленти 662 059 66 830 728 889

### 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  
2020 2019 2020 2019  
1 2 3 4 5  
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 167 686 234 197 167 686 234 197  
Дебіторська заборгованість за розрахунками:  
за виданими авансами 73 674 79 725 73 674 79 725  
з бюджетом 43 730 48 589 43 730 48 589  
Грошові кошти та їх еквіваленти 728 889 662 059 728 889 662 059

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 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях 9 151 40 468  
Грошові кошти на банківських рахунках в євро  
Грошові кошти на банківських рахунках в дол. США  
Грошові кошти на банківських рахунках в російських рублях 1 057 718 663 15 86 630 534 939 16  
Грошові кошти у касі 3 6  
728 889 662 059

Протягом 2020 року сума цільового фінансування підприємству склала 7 901 тис. грн.

(тис. грн.)  
Вид цільового надходження 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Цільове фінансування додаткових відпусток громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи 20 24  
Лікарняні 7 863 7 304  
Цільове фінансування військовими комісаріатами 18 487  
7 901 7 815

Інші витрачання грошових коштів: (тис. грн.)  
31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Відрадження 1 042 2 695  
Відшкодування пільгових пенсій 22 630 22 824  
Загальногосподарські витрати (держ. мито, касове обслуговування) 3 903 2 925  
Позики робітникам 390 1 296  
Благодійність 1 056 188  
Операції з валютою 2 373 4 741  
Інше 2 230 10 316  
33 624 44 985

### 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 2020 р., загальна кількість учасників плану складала 1 824 колишніх і чинних працівників, враховуючи 549 пенсіонера (31 грудня 2019 р.: 1 187 та 590, відповідно; 1 січня 2019 р.: 1 950 та 629, 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.

(тис. грн.)

31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Резерв на виплату пенсійних зобов'язань (довгострокова) 268 587 202 499

Резерв на виплату зобов'язань по кол. угоді (довгострокова) 12 795 11 765

281 382 214 264

Резерв на виплату пенсійних зобов'язань (поточна) 25 144 24 849

Резерв на виплату зобов'язань по кол. угоді (поточна) 1 101 948

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 2021 року по 2025 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 розрахунку враховувались актуарні припущення відносно демографічних змінних, таких як текучість, і фінансових змінних, таких як майбутнє збільшення пенсій, які впливатимуть на величину витрат при виплаті пенсій;
- дисконтуванні методом прогнозної умовної одиниці для визначення сучасної приведеної вартості зобов'язань за пенсійним планом зі встановленими виплатами.

Відшкодування зобов'язань згідно з колективною угодою здійснюється при звільненні працівника і дотриманні певних умов, згідно з угодою.

Розрахунок робиться для кожного працівника по формулі залежно від ряду параметрів, у тому числі віку при звільненні, розміру заробітної плати, стажу роботи.

Теперішня вартість зобов'язання за планом на 31 грудня

Компанія оцінює, що виплати за планом в 2021 році складуть 25 144 тис. грн. Середня тривалість зобов'язання за встановленими виплатами за планом на дату 31 грудня 2020 р. складала 45 років (31 грудня 2019 р.: 45 років).

Показник 2020 2019

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

Резерв на виплату зобов'язань по кол. угоді

На кінець попереднього періоду 227 348 12 713 181 309 10 426

Витрати на відсотки 31 829 - 24 636 -

Вартість поточних послуг 14 255 2 126 9 321 3418

Виплачені винагороди -22 630 943 -22 364 1 130

Актуарні прибутки (-) / збитки (+) 42 929 - 34 446 -

Вартість наданих раніше послуг - - - -

На кінець звітного періоду 293 731 13 896 227 348 12 714

Суми, визнані у Звіті про прибутки та збитки, становили

Показник 2020 2019

Вартість поточних послуг 16 381 12 739

Процентні витрати за планом 31 829 24 636

Вартість послуг минулих періодів - -

Усього 48 210 37 375

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 (+) 34 446 -1 343

Виникли у періоді 8 483 35 789

у т.ч. в результаті зміни актуарних припущень 8 483 35 789

у т.ч. в результаті зміни демографічних актуарних припущень - -

На кінець звітного періоду актуарні прибутки (-) / збитки (+) 42 929 34 446

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

31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Ставка дисконтування % 11 14

Щорічне зростання заробітної плати % 3 3

Щорічна плінність кадрів % 3,6 4,6

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'язаннями були представлені у вигляді реструктуризованої заборгованості по зобов'язанням. Строк погашення заборгованості 2021 рік. Для дисконтування довгострокової заборгованості підприємство використовує ставку 7%. Але до завершення звітного 2020 року, заборгованість була достроково погашена повністю.

(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; 123 370 123 370 123 370 - 8 671

довгострокові орендні зобов'язання

296

296 296 - -

(тис. грн.)

Загальні

відомості про заборгованість Вартість заборгованості на 31.12.2020 Справедлива вартість на 31.12.2020 Фінансові витрати за 2020р.

усього, у тому числі довгострокова частина поточна частина довгострокової заборгованості

Інші довгострокові зобов'язання деноміновані в гривні 106 106 106 - 17 911

У тому числі:

заборгованість за розрахунками з нерезидентами; - - - 17 911

У тому числі: довгострокові орендні зобов'язання

106 106 106 - -

15. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість включала:

31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Ззаборгованість перед торговими постачальниками 33 530 39 356

Станом на 31 грудня 2020 р. загальна сума торгової та іншої кредиторської заборгованості включала заборгованість, деноміновану у гривнях, в сумі 28 111 тис. грн., деноміновану в євро, в сумі 3 423 тис. грн., і заборгованість, деноміновану в дол. США, в сумі 1 996 тис. грн. (31 грудня 2019 р. 15 696 тис. грн., 22 865 тис. грн., 795 тис. грн., відповідно).

16. Інші короткострокові зобов'язання

Інші короткострокові зобов'язання включали:

31 грудня 2020р. 31 грудня 2019р.

Заробітна плата

Розрахунки зі страхування 20 567 4 908 16 747 4 052

Поточні забезпечення виплат персоналу, в тому числі 64 868 67 115

забезпечення відпусток 38 623 41 318

пенсійні плани 25 144 24 849

Виплати за колективних договором 1 101 948

Зобов'язання щодо платежів до бюджету 5 692 4 724

Заборгованість за одержаними авансами 52 449 7 637

Інше: 1 118 1 252

149 602 101 527

17. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням.

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року активи у заставі та активи з обмеженим використанням за балансовою вартістю були такими:

тис. грн.

31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р.

Основні засоби 44 885 47 124

Товари в обігу - -

Всього активів у заставі та активів з обмеженим використанням 44 885 47 124

18. Орендні зобов'язання

Орендні зобов'язання представлені нижче:

Вид зобов'язань Рядок балансу 31.12.20р. 31.12.2019р.

Довгострокові 1515 106 296

Короткострокові 1610 289 297

Усього орендних зобов'язань 395 593

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

31.12.20р. 31.12.2019р.

Тіло орендного зобов'язання 167 35

Відсотки орендних зобов'язань 103 31

Загальний обсяг орендних платежів, з них:

короткострокова оренда

270

270 66

66

У 2020 році процентні витрати за орендними зобов'язаннями становили 101 тис. грн. (2019 р.- 41 тис. грн.).

#### 19. Власний капітал

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., середньозважена кількість простих акцій становила 69 838 500 простих акцій.

Привілейованих акцій немає. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

Кількість акцій упродовж 2020 року не змінювалася.

Суми базового/розбавленого прибутку на акції розраховувалися шляхом ділення прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2020р., 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/збиток, що приходить на власників простих акцій Компанії, за період (144 408)

Середньозважена кількість простих акцій за рік, що закінчився

31 грудня 2020 р.

69 838 500

Прибуток/збиток на акцію, у гривнях (2,06774)

Згідно з положеннями Закону України № 540-IX від 30 березня 2020 г. "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних і економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)", акціонерам надано право не проводити загальні збори під час карантину. Тому у 2020 році загальні збори акціонерів не проводились.

Резервний фонд Компанії на 31.12.2019 р. склав 58 524 тис. грн., на 31.12.2020 р. склав 58 524 тис. грн., або 25 % статутного капіталу.

тис. грн.

Показник 31.12.2020 31.12.2019

На 1 січня 58 524 58 524

Нараховано - -

Використано - -

На 31 грудня 58 524 58 524

Інший сукупний дохід у 2020 році склав 42 930 тис. грн., із них актуарний збиток 42 929 тис. грн. та витрати на амортизацію за безоплатно отриманими основними засобами 1 тис. грн.

Актуарний (прибуток) збиток, визнаний у звіті про сукупний дохід - (42 929) у 2019 році (34 446).

Емісійний дохід складає на 31.12.2020 р. 60 509 тис. грн. Протягом року розмір емісійного доходу не змінювався. У складі нерозподіленого прибутку враховано суму капіталу у дооцінках (57 471 тис. грн.) та додаткового капіталу (2 тис. грн.)

#### 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 компанії 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 31.12.2020р. є:

- Компанія "Інтерграфіт Холдінгс Компані Лімітед";

- Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" .

Довгострокові зобов'язання Підприємства перед Компанією "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" були погашені до завершення звітного 2020 року у повному обсязі. (Примітка 14)

#### Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал Компанії складається з восьми осіб та включає членів Дирекції та Наглядової ради Компанії. У 2020 році виплачено ключовому управлінському персоналу винагороду у сумі 9 689 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 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. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. При цьому, факторами, що стримували зростання, залишалися напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією, відсутність консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ та низький рівень залучення іноземних інвестицій. До поширення пандемії коронавірусної хвороби (COVID -19) у першому кварталі 2020 року, реальний ВВП зростав на 2,4-3,4% щорічно, а річні темпи інфляції знизилися з 9,8% у 2018 році до 4,1% у 2019 році.

Починаючи з березня 2020 року для запобігання поширенню спалаху COVID-19 Україна та інші країни почали вживати карантинні обмеження та заходи, які значно вплинули та продовжують впливати на рівень економічної активності підприємств. Так, у 2020 році відбулося падіння реального ВВП в Україні на 4% порівняно з 2019 роком, а рівень інфляції прискорився до 5%. У грудні 2020 року ціни виробників промислової продукції зросли на 14,5% порівняно з груднем 2019 року.

Погіршення економічної ситуації в Україні, у тому числі внаслідок COVID-19, призвело до девальвації української гривні щодо іноземних валют у 2020 році: офіційний курс гривні щодо долара США (далі - "дол. США") на 31 грудня 2020 року становив 28,27 грн/дол. США проти 23,69 грн/дол. США на 31 грудня 2019 року (31 грудня 2018 року: 27,69 грн/дол. США). Задля зниження негативного впливу пандемії COVID-19 на економіку країни Національний банк України (далі - "НБУ") поступово зменшував облікову ставку з 13,5% річних, яка діяла з 13 грудня 2019 року, до 10% річних з 13 березня 2020 року та до 6% річних, починаючи з 11 червня 2020 року. На початку березня 2021 року НБУ встановив облікову ставку на рівні 6,5% річних.

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

#### Податкове та інше законодавство

Українське податкове, валютне і митне законодавство продовжує 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 нарахувало та сплатило всі відповідні податки.

ПрАТ "Укрграфіт" виконує всі вимоги податкового законодавства, здійснює постійний моніторинг змін і доповнень, внесених у закони та інші нормативні правові акти, що стосуються оподаткування, оцінює і прогнозує ступінь можливого впливу таких змін на діяльність, але в умовах недосконалого і часто мінливого податкового законодавства не можна виключати ризиків пред'явлення податкових претензій. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений. Ці факти створюють набагато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

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

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

#### Судові позови

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

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

#### Дотримання вимог законодавства щодо охорони навколишнього середовища

Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. Діяльність Компанії підпадає під нормативні заходи контролю щодо охорони навколишнього середовища. Така діяльність передбачає отримання квот та ліцензій на допустимі викиди в атмосферу шкідливих (забруднюючих) речовин, забруднення вод і скидання відходів. Перевищення будь-яких із зазначених квот може мати негативний вплив на можливість здійснення безперервної господарської діяльності в майбутньому. За поточних правил, які забезпечують дотримання вимог чинного законодавства, Компанія вважає, що її діяльність здійснюється у повній відповідності до вимог законодавства щодо охорони навколишнього середовища, що діяли станом на 31 грудня 2020 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 2020 р. 28,2746 34,7396  
Середній курс за 2020 рік 26,96 30,79  
31 грудня 2019 р. 23,6862 26,4220  
Середній курс за 2019 рік 25,8456 28,9518  
1 січня 2019 р. 27,688264 31,714138

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 2020 р 31 грудня 2019 р  
Монетарні фінансові активи 707 954 818 521  
Монетарні фінансові зобов'язання (10 887) (147 031)  
Чиста балансова позиція 697 067 671 490

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 69 707 тисяч гривень, відповідно (на 31 грудня 2019 року - на 67 149 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. В 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 2020 р. торгова дебіторська заборгованість Компанії становила 167 686 тис. грн. (31 грудня 2019 р: 234 197 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:

(тис. грн.)

До 12 місяців Понад 12 місяців Усього  
На 31 грудня 2020 р.  
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 15) 27 482 6 048 33 530  
Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 16) 1 118 - 1 118

На 31 грудня 2019 р.  
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 15) 35 197 4 159 39 356  
Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 16) 1 252 - 1 252

## 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 2020 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.

Додатково 2020 рік можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків. Пандемія COVID-19 посилила нестабільність економічної та політичної ситуації, призвела до погіршення стану державних фінансів, неліквідності ринків капіталу, підвищення темпів інфляції, коливань національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Загальні карантинні заходи боротьби із непоширення пандемії можуть мати негативні наслідки, вимушене сповільнення економіки та суттєву втрату прибутків підприємств.

Незважаючи на існуючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки в період пандемії COVID-19 підприємство планує продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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. Підприємство здійснює діяльність, на яку не впливають обмежувальні карантинні дії.

Підприємством укладені на 2021 рік угоди з постачальниками сировини, енергоресурсів та покупцями готової продукції, що надає можливість працювати потужностям підприємства та виконувати поставлені завдання, а це на думку керівництва, дозволить отримувати достатньо коштів для підтримання життєдіяльності підприємства. Управлінський персонал вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості і зростання бізнесу компанії в нинішніх умовах.

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

Підприємство розглядає поширення у 2020 році пандемії COVID-19 як не коригувальну подію, тому що на думку керівництва розмір впливу буде не суттєвим.

Урядом України та органами місцевого самоврядування для убезпечення громадян від поширення хвороби вживаються заходи щодо запобігання виникнення та поширення коронавірусної хвороби. Виробничі потужності підприємства розташовані в регіоні, якій особливо не постраждав внаслідок епідемії.

Керівництво підприємства налагоджує забезпечення персоналу необхідними в період кризи засобами індивідуального захисту. Для працівників закуплено медичні маски і респіратори, одноразові рукавички, дезінфектори для рук. Запаси захисних засобів поповнюються по мірі їх витрачання.

При прийнятті рішень керівництво Підприємства враховує всю наявну інформацію про природу та терміни спалаху вірусу. На дату підписання цих фінансових звітів до випуску обмеження, введені урядом України не приводять до порушення ділової та економічної діяльності підприємства і галузі в цілому і не змінюють очікувану виручку.

Підписано та затверджено до випуску від імені ПрАТ "Укрграфіт" дата 26.02.2021р.

Генеральний директор С.В. Кутузов

Головний бухгалтер Т.О. 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	01.01.2020 - 31.12.2020
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	№ 804/2080591 21.10.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	02.11.2020 - 20.04.2021
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	20.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	340000.00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ АУДИТ" Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4549 Код ЄДРПОУ 38520462 69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, 170Б, прим.№1 тел. (061) 213-17-45, 213-57-60, e-mail: af.kapitalaudit@gmail.com</p> <hr/> <p><b>АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)</b> щодо повного пакету фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Український графіт" за 2020 рік</p> <p><b>Власникам цінних паперів</b> ПрАТ "Укрграфіт" Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> <p><b>1. Звіт щодо аудиту фінансової звітності</b></p> <p><b>Думка</b> Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Український графіт", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 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 2020 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><b>Основа для думки</b> 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 Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.</p> <p><b>Ключові питання аудиту</b> Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності Підприємства за поточний період.</p>		

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

Ключовим питанням аудиту ми 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 31.12.2020 р. приближається до половини вартості активів Товариства.

Облікова політика Товариства та розкриття інформації щодо запасів викладені в пунктах 2.3, 2.5 та 8 Приміток до фінансових звітів за 2020 рік.

Оцінка керівництвом можливості використання цих активів у виробництві підтверджена існуючими договорами.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

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 2020 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.

#### Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 23 до цієї фінансової звітності стосовно розкриття інформації, що характер розвитку пандемії Covid-19 вказує на збереження невизначеності, пов'язаною із зміною економічної ситуації та обережними прогнозами розвитку світової та національної економіки в період пандемії.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

#### Інша інформація

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті про управління ПрАТ "Укрграфіт" за 2020 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 про управління ПрАТ "Укрграфіт" за 2020 рік було складено відповідно до вимог законодавства і цей звіт узгоджується з фінансовою звітністю за 2020 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 висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з 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 краймі виняткових обставин ми визначасмо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення

можуть очікувано переважити його корисність 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 аудитором не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2020 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Підприємства.

Під час перевірки аудитором 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 Приватного акціонерного товариства "Український графіт", 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 31.12.2020 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.

Щорічні Загальні збори акціонерів Товариства у 2020 році не відбулись в силу обмежувальних заходів, передбачених карантинном, встановленим КМУ з метою запобігання поширенню на території України коронавірусної хвороби COVID-19.

### 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 2020 рік рішенням Наглядової ради Товариства від 15 жовтня 2020 року, протокол № 10(о). Аудит фінансової звітності з ПрАТ "Укрграфіт" за 2020 рік ми здійснюємо другий рік підряд.

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 суження 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 2020 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 Паладка О.О. \_\_\_\_\_

Від імені ТОВ "АФ "Капітал Аудит" директор Дядюра І.Г. \_\_\_\_\_

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

21 квітня 2021 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
12.02.2020	13.02.2020	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
20.03.2020	23.03.2020	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
23.04.2020	23.04.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента