

Титульний аркуш

02.11.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

41/1883

(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)

Сергій КУТУЗОВ

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 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 м. Запоріжжя Північне шосе, 20

5. Міжміський код, телефон та факс емітента

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

6. Адреса електронної пошти

graphite@ukrgrafit.com.ua

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)

Рішення наглядової ради емітента

Затвердити регулярну річну інформацію Товариства. Протокол №8(о) від 31.10.2022

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)

02.11.2022

(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.	X
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 цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента;	X
2) інформація про облігації емітента;	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	

18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передавання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	X
26. Інформація вчинення значних правочинів.	X
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
У складі річної інформації за 2021 рік відсутні:	
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 31.12.2021 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. 13 Інформація про зміну акціонерів, яким належить голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій - змін таких акціонерів протягом року не було.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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".

Примітки

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування		Приватне акціонерне товариство "Український графіт"
2. Скорочене найменування (за наявності).		ПрАТ "Український графіт"
3. Дата проведення державної реєстрації		27.09.1994
4. Територія (область)		UA23060070010069526
5. Статутний капітал (грн)		233958975.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)		2176
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	27.90	ВИРОБНИЦТВО ІНШОГО ЕЛЕКТРИЧНОГО УСТАТКОВАННЯ
	23.20	ВИРОБНИЦТВО ВОГNETРИВКИХ ВИРОБІВ
	23.99	ВИРОБНИЦТВО НЕМЕТАЛЕВИХ МІНЕРАЛЬНИХ ВИРОБІВ, Н. В. І. У.
10. Банки, що обслуговують емітента		
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті		ПАТ "Сітібанк"
2) МФО банку		300584
3) IBAN		UA563005840000026000200400356
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті		АТ "Райффайзен Банк"
5) МФО банку		380805
6) IBAN		UA543808050000000026002570923

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Медична практика	№ 281702 Серія АЕ	25.12.2013	Міністерство охорони здоров'я України	..
Опис	Термін дії ліцензії встановлено: необмежений.			
Придбання, зберігання, використання, знищення прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	б/н	21.05.2020	Державна служба України з контролю за наркотиками	21.05.2025
Опис	Після закінчення дії ліцензії емітент планує продовження терміну дії виданої ліцензії.			
Проектування, монтаж, технічне обслуговування засобів протипожежного захисту та систем опалення, оцінка протипожежного стану об'єктів	№ 593369 Серія АВ	25.05.2012	Державна інспекція техногенної безпеки України	..
Опис	Термін дії ліцензії встановлено: необмежений.			
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до професійно-технічного навчання, перепідготовки, підвищення кваліфікації	№ 527623 Серія АЕ	14.11.2014	Міністерство освіти і науки України	..
Опис	Термін дії ліцензії встановлено: необмежений.			
Надання послуг з охорони власності та громадян	№ 032448 Серія АД	17.07.2012	Міністерство внутрішніх справ України	..
Опис	Термін дії ліцензії встановлено: необмежений.			
Постачання електричної енергії споживачу	б/н	14.06.2018	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)	..
Опис	Термін дії ліцензії встановлено: необмежений.			
Зберігання пального	0825 0414 2019 00008	01.07.2019	Головне управління ДФС у Запорізькій області	01.07.2024
Опис	Адреса місця зберігання пального: Запоріжжя, вул. Північне шосе, буд. 31			
Зберігання пального	0825 0414 2019 00009	01.07.2019	Головне управління ДФС у Запорізькій області	01.07.2024
Опис	Адреса місця зберігання пального: Запоріжжя, вул. Північне шосе, буд. 20			

Зберігання пального	0825 0414 2019 00037	12.07.2019	Головне управління ДФС у Запорізькій області	12.07.2024
Опис	Адреса місця зберігання пального: Запоріжжя, вул. Виборзька, буд. 5			

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 управління зовнішньоекономічних зв'язків, служба безпеки, служба охорони, юридичне управління, служба охорони праці, служба екології, управління з надзвичайних ситуацій, контрольно-ревізійний відділ, відділ автоматизованих систем управління підприємством та інші.

2. Директор з виробництва та технології здійснює керівництво процесом виробництва та технологічною підготовкою випуску продукції, плануванням організації виробництва з урахуванням вимог охорони навколишнього середовища, здійсненням науково-технічної політики та перспективи розвитку підприємства.

Директору з виробництва та технології безпосередньо підпорядковуються підрозділи, визначені структурою ПрАТ "Укрграфіт" такі як виробничо-диспетчерський відділ та основні виробничі цеха, управління з технології і розвитку, центральна науково-дослідницька лабораторія та інші.

3. Технічний директор здійснює керівництво процесом виробництва продукції та 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.

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.

4. 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.

5. 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.

6. 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, група стратегії розвитку, складське господарство, транспорт та інше.

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

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

Середньооблікова кількість штатних працівників складає 2167 осіб (фонд оплати праці дорівнює 534400 тис. грн.).

Працівники, які не перебувають в обліковому складі (позаштатні) - 9 осіб.

Збільшення фонду оплати праці у 2021 році відбулося у зв'язку з підвищенням заробітної плати та збільшенням 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 небезпеки, знань робочої технологічної інструкції для основних технологічних робітників, контролерів відділу технічного контролю, лаборантів випробувальної та центральної науково-дослідницької лабораторії - не рідше одного разу на рік.

Щорічно керівники структурних підрозділів направляють в управління по роботі з персоналом заявки на проведення навчання своїх працівників за обліком: необхідності в навчанні іншим професіям, при впровадженні нового обладнання, вивчення проти аварійних ситуацій, вивчення й удосконалення технологічних процесів і системи менеджменту, обов'язкових вимог державних органів. На підставі аналізу заявок структурних підрозділів приймаються рішення про необхідність навчання працівників. Професійне навчання працівників на підприємстві проводиться викладачами з-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 різних областях керування, включаючи системи якості по ISO 9001, питання екологічного менеджменту (ISO 14001) та професійної безпеки (OHSAS 18001). ПрАТ "Укрграфіт" бере участь у ділових зустрічах, презентаціях за участю визнаних фахівців в області якості, бере участь у навчальних семінарах.

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

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

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

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

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

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

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

Основні види послуг, які ЗТПП надає підприємствам:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного 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 2021 році застосовувалась амортизація основних засобів, нематеріальних активів по прямолінійному методу.

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

Припинення визнання основних засобів та будь-якої раніше визнаної їхньої істотної частини відбувається при вибутті або у випадку, коли в майбутньому не очікується отримання економічної вигоди від використання або реалізації такого активу.

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

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

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

інші МНМА - по прямолінійному методу.

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

інвестування.

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

Запаси підприємства включають виробничі запаси, незавершене виробництво, готову продукцію, товари. Запаси оцінюються за меншою з двох сум: фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою прогнозовану ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності та її реалізацією.

Фактична вартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місце знаходження і стан запасів.

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

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

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

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

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

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

Товариство здійснює виробництво продукції та продаж її в Україні та за кордоном, що являє собою один операційний сегмент, що надає звітність.

Товариство здійснює моніторинг операційних результатів діяльності підприємства як одного бізнес-сегменту для цілей прийняття рішень щодо розподілу ресурсів та оцінки результатів діяльності.

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який через необхідність вимагає тривалого часу для його підготовки до планового використання або до продажу, капіталізуються як частина собівартості такого активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені.

Податковий облік здійснюється згідно з Податковим кодексом України.

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

1. Основні види продукції або послуг, 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 2021 рік складає 28688 т на суму 2003910 тис. грн.;

- графіт штучний; графіт колоїдний або напівколоїдний; вироби з графіту чи інших форм вуглецю, у вигляді напівфабрикатів. Обсяг виробництва за 2021 рік складає 33973 т на суму 503839 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 2800 мм.

Продукція використовується для дугових електричних сталеплавильних, руднотермічних печей та інших електротермічних пристроїв при виробництві сталі, феросплавів та інших промислових продуктів, які виробляються електротермічним способом.

Бруси графітовані та аноди для магнієвої промисловості різних марок, конфігурацій та комплектності відповідно до узгоджених креслень перерізом до 703x250 мм та довжиною до 2420 мм.

Продукція використовується в магнієвих електролізерах при виробництві первинного магнію електролізом. З метою захисту анодів верхнього вводу від окислення киснем повітря застосовується додаткове просочення анодів захисними речовинами та компаундами.

Середньореалізаційна ціна становить 70125 грн/т та залежить від асортименту продукції у даній групі товарів.

Маса електродна марок "А", "Б" та "С":

Дрібнобрикетна електродна маса (ДБЕМ) виробляється трьох розмірів: (105x90x70) мм, (75x80x60) мм та (30x50x60) мм.

Великоблочна циліндрична електродна маса (ВБЕМ) виробляється діаметрами 400, 500, 550, 600, 900 мм та висотою 900, 910, 1000, 1100 мм.

Продукція використовується для суцільних електродів, що самоспікаються, в електротермічних печах при виробництві феросплавів, карбідів та інші.

Вуглеграфітова продукція для футеровки металургійних печей:

- блоки графітовані (за кресленнями замовника, перерізом до 450x500 мм та довжиною до 2000 мм);

- блоки вуглецеві та напівграфітові різних марок (за кресленнями замовника, перерізом до 550x550 мм та довжиною до 3300 мм);

- плити і пластини вуглецеві та графітовані;

- маси вуглецеві холодно-набивні - марок МХД і МХТД, гаряче-набивна - марки МУТ, та маса вуглецева пастоподібна - марки МУП.

Продукція використовується для футерування та заповнення компенсаційних і міжблочних швів металургійних печей.

Продукція для алюмінієвих електролізерів:

- блоки подові, бокові та кутові (за кресленнями замовника, перерізом до 490x720 мм та довжиною до 3980 мм);

- маса подова холодно-набивна марки - МХНП.

Продукція використовується для футерування ванн алюмінієвих електролізерів при виробництві первинного алюмінію.

Конструкційні вироби з матеріалу різних марок на основі вуглецю:

- плити, пластини, тигли, електроди, струмопідводи, нагрівачі, труби та інше (відповідно до креслень замовника).

Продукція використовується для розливання кольорових металів, футерування печей, у якості нагрівачів, струмопідводів та елементів іншого призначення в різних галузях промисловості.

Навуглецювачі різних марок на основі коксу та антрациту. Продукція використовується для збільшення вмісту вуглецю в рідкій сталі на підприємствах

чорної металургії та ливарної промисловості.

Середньореалізаційна ціна становить 14593грн/т та залежить від асортименту продукції у даній групі товарів.

В зв'язку з відновленням ринків металургії наприкінці 2020 та у 2021 роках внаслідок стабілізації епідемічної ситуації, викликаной COVID-19 і завдяки проблемам в логістиці морських перевезень, споживачі переорієнтувалися на постачальників які можуть доставляти продукцію наземним транспортом, спостерігається зростання попиту на вуглеграфітову продукцію ПрАТ "Укрграфіт". Це призвело до розширення ємності зовнішніх ринків збуту, в першу чергу ринку Європи та Близького Сходу.

Сума реалізації на експорт за звітний період складає 1865652 тис. грн., що становить 72,1% 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 58%.

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 15%.

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, титаномангнієві та інші.

На протязі звітного року підприємство здійснювало проведення моніторингу ринку на предмет задоволення споживачів продукцією відповідної якості. Проведення поступової модернізації устаткування та удосконалення технологій виготовлення виробів за для підвищення рівня якісних характеристик вуглеграфітової продукції надало можливість виготовляти вироби конкурентоспроможні та затребувані на світовому ринку. Як наслідок, на відміну від 2020 року, коли показник складав близько 69%, у звітному році близько 78% обсягу продажу було орієнтовано на зовнішній ринок, у країни СНД, Західної та Центральної Європи, Америки, Північної Африки, Близького та Середнього Сходу.

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 2021 рік можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків. Пандемія COVID-19 посилила 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, орієнтовуючись на різні галузі металургійної промисловості, а саме: сталеплавильну, сталеливарну, феросплавну, алюмінієву, титаномангнієву та інші.

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

ПрАТ "Укрграфіт" виробляє вуглецеву та графітовану продукцію, маючи для цього, практично, окремі, але альтернативні виробничі лінії, що забезпечує високу стабільність виробництва, при можливості будь-якого балансування оптимальними обсягами випуску різних видів продукції в залежності від попиту ринку. На підприємстві впроваджена та успішно функціонує сучасна система управління, сертифікована на відповідність чотирьом міжнародним стандартам, що дає гарантії відповідності якості продукції, яка постачається, вимогам споживачів.

6. Канали збуту й методи продажу, які використовує емітент.

ПрАТ "Укрграфіт" активно працює на світовому ринку, широко співпрацюючи з країнами СНД і дальнього зарубіжжя.

Продукція відвантажується майже у 30 країн світу, у тому числі в США, ОАЕ, Оман, Єгипет, Ізраїль, Німеччину, Норвегію, Великобританію, Румунію, Молдову, Алжир, Туреччину, Словенію, Словацьку Республіку, Швецію, Польщу, Італію, у країни СНД та інші.

Частка експорту у загальному обсязі у 2021 році склала близько 78 %.

ПрАТ "Укрграфіт" проводить комерційні операції зі збуту вуглеграфітової продукції шляхом укладання прямих договорів/контрактів зі споживачами та договорів з посередниками як по території України так і закордоном. Такий принцип збуту продукції, як правило, дозволяє більш гнучко та продуктивно реагувати на зміни у кон'юктурі ринку, що у свою чергу, призводить до мінімізації не доцільних накопичень вуглеграфітової продукції на підприємстві і використанню потужностей підприємства для виготовлення виробів, які мають попит у споживачів.

7. Джерела сировини, їх доступність та динаміка цін.

У 2021 році основні види сировини були такі як:

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

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

У 2021 році було завезено сировини близько 82 тис. тонн.

Основні джерела сировини:

- кокс смоляний, кокс смоляний покращеної структури - VKG OIL AS, Естонія;
- кокс нафтовий голковий - Phillips 66 Limited, Англія;
- вугілля кам'яне, антрацит - ТОВ "Інтеркоалтрейдинг", Україна, DTEK Trading SA, Швейцарія; ТОВ "Д.ТРЕЙДІНГ", Україна;
- пек кам'яновугільний електродний - ПрАТ "Запоріжжкокс", Україна; ПрАТ "Авдіївський коксохімічний завод", Україна; Rain Carbon Poland Sp.zo.o, Польща; Carbon Construction & Trading Limited, Шотландія.

Динаміка цін:

Ціни на основні види сировини зросли за рахунок девальвації гривні від 25% до 209,1%.

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 Sobex", Німеччина, Польща.
- "Tokai Carbone Savoie" Франція.
- "Graftech", Іспанія, Франція;
- "Elkem Carbon", Норвегія, ПАР;
- "Showa Denko", Німеччина, Іспанія та інші;
- "Bawtry Carbon", Англія;
- "RHEINFELDEN Carbon" Німеччина;

- "VUM", Словаччина;
- "Tokai Erftcarbon", Німеччина;

- Виробники Китаю:
- "CIMM Group";
- "Fangda Carbon New Material";
- "Gongyi Anzheng Refractories";
- "Anssen Metallurgy Group";
- "Shanghai Lianhe Carbon Company";
- "BEIJING LY METALSS MINING";
- "Topfly Material";
- "Haihan Industry";

Виробники Індії:

- "HEG";
- "GIL".

10. Перспективні плани розвитку емітента.

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

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

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

Основним напрямком діяльності підприємства на 2022 рік планувалось продовження роботи з модернізації випалювального переділу та переділу графітування, але у зв'язку з введенням воєнного стану на території країни частково призупинена фінансово-господарська та виробнича діяльність, та відповідно припинено технічне переобладнання підприємства.

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

Фактична кількість постачальників сировини у 2021 році, що займають більше 10% у загальному обсязі постачання:

- кокс смоляний - 1;
- вугілля кам'яне, антрацит - 3;
- лек кам'яновугільний електродний - 3.

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:

2017 рік - 341 825 тис. грн.,
2018 рік - 61 072 тис. грн.,
2019 рік - 100 131 тис. грн.,
2020 рік - 161 540 тис. грн.,
2021 рік - 723 693 тис. грн.

Вибуття основних засобів:

2017 рік - 18 246 тис. грн.,
2018 рік - 3 253 тис. грн.,
2019 рік - 7 712 тис. грн.,
2020 рік - 6 262 тис. грн.,
2021 рік - 11 560 тис. грн.

2. Надходження запасів:

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.,
2021 рік - 1 710 590 тис. грн.

Вибуття запасів:

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.,
2021 рік - 1 631 552 тис. грн.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

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

правочини емітента щодо них.

Всього основні засоби: (тис. грн.)
На 31.12.2020 року на початок 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

На 31.12.2021 року на кінець періоду:

Виробничого призначення: 1 606 880
- будівлі та споруди: 356 269
- машини та обладнання: 1 164 674
- транспортні засоби: 27 688
- земельні ділянки: 40 893
- інші: 17 356

Невиробничого призначення: 2 478
- будівлі та споруди: 534
- машини та обладнання: 1 056
- транспортні засоби: 0
- земельні ділянки: 0
- інвестиційна нерухомість: 0
- інші: 888

Усього: 1 609 358

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 2021 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 2021 році була нарахована амортизація в сумі 82959 тис. грн., у тому числі по об'єктам промислового призначення - 82659 тис. грн., по об'єктам непромислового призначення - 300 тис. грн. Термін користування основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - від 1 до 74 років, машини та обладнання - від 1 до 40 років, транспортні засоби від 1 до 14 років, інструменти, прилади - від 1 до 22 років, інші основні засоби - від 2 до 20 років. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2021 року за основними групами становить: будівлі та споруди - 29,2%, машин та обладнання - 25,2%, транспортні засоби - 37,9%, інструменти, прилади - 52,9%, інші основні засоби - 21,6%.

у 2021 році в оперативній оренді знаходились приміщення в будівлях. Вартість основних засобів, переданих в операційну оренду станом на 31.12.2021 року, становить 730 тис. грн. Вартість основних засобів, взятих Товариством в операційну оренду станом на 31.12.2021 року, становить 3675 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 49
Катодні та вугільні доменні блоки 47
Маса електродна та інші 38

3. Спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів.

Дані про спосіб утримання активів підприємства станом на 31.12.2021 р.
Активи підприємства, що знаходяться на балансі - 4399586 тис. грн.
Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються - 12850 тис. грн.
Первісна вартість основних засобів, переданих у заставу - 76152 тис.грн.;
Введено в експлуатацію основних засобів за 2021р. - 723693 тис.грн.
Активи на забалансових рахунках - 8510 тис. грн., у тому числі:
- орендовані необоротні активи - 3675 тис.грн.
- активи на відповідальному збереженні - 4645 тис.грн.

- раніше списані активи - 190 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 допустимих скидань, інвентаризація відходів виробництва;
- дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами, дозвіл на спец водовикористання.

1. Забруднення атмосферного повітря

Найбільший внесок у формування валового викиду забруднюючих речовин в атмосферне повітря (оксиду вуглецю і пилу) надає наступне технологічне обладнання - 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 організований 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. Введення нового обладнання дасть можливість в майбутньому зменшити витрати на виробництво, знизити енергоспоживання та покращити якісні характеристики продукції, тим самим створивши її більш конкурентоспроможною та зменшити шкідливий вплив на довкілля.

Впровадження нових технологій та технічне переобладнання підприємства потребує великий об'єм інвестицій, тому провадиться поступово. Основним напрямком діяльності підприємства на 2022 рік планувалось продовження роботи з модернізації випалювального переділу та переділу графітування, фінансування цих заходів провадиться за рахунок власних обігових коштів. Орієнтовна загальна вартість проекту по модернізації випалювального переділу - 35,3 млн. дол. США., у т.ч. планувалось на 2022 рік - 2,3 млн. дол. США. Орієнтовна загальна вартість проекту по модернізації переділу графітування - 42,7 млн. дол. США., у т.ч. планувалось на 2022 рік - 25,8 млн. дол. США.

На даний час, у 2022 році, усі роботи з модернізації випалювального переділу та переділу графітування припинені до закінчення дії воєнного стану на території країни та сприятливої стабільної економічної ситуації в країні.

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 та загострення збройного конфлікту на території України з російською федерацією.;
- 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. Товариство вважає, що інтерпретація ним положень законодавства, що регулюють діяльність Товариства, є правильною і дотримується всіх нормативних положень.

Керівництво підприємства вважає, що ним вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку підприємства та бізнесу в умовах, які склалися на теперішній час в країні та економіці.

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)

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 ПрАТ 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 якості продукції та зниження питомих витрат);
- збереження та розвиток ресурсної бази підприємства;
- мінімізація поточних витрат з метою збереження обігових коштів та створення умов для їх збільшення в майбутньому.

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 ПрАТ "Укрграфіт" здійснено запуск нових печей первинного та повторного обжигу вуглеграфітової продукції. Засвоєння нових печей дозволило збільшити продуктивність і підвищити та стабілізувати якісні характеристики продукції, з метою задоволення потреб споживачів.

Обсяг витрат на дослідження, інноваційну діяльність та розробки за 2021 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

На підприємстві розроблені, впроваджені та сертифіковані:

- система менеджменту якості на відповідність міжнародному стандарту ISO 9001:2015;
- система екологічного управління на відповідність вимогам міжнародного стандарту ISO 14001:2015;
- система управління охороною здоров'я та безпекою праці на відповідність вимогам міжнародного стандарту ISO 45001:2018;
- система енергетичного менеджменту на відповідність міжнародному стандарту ISO 50001:2018.

Випробувальна лабораторія акредитована на відповідність ДСТУ EN ISO/IEC 17025:2019 (ISO/IEC 17025:2017, IDT).

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 СЕЙФ 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; Директор з виробництва та технологій - Бондаренко Олексій Вікторович.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1. Посада.** Генеральний директор
- 2. Прізвище, ім'я, по батькові** Кутузов Сергій Володимирович
- 3. Рік народження.** 1955
- 4. Освіта.** Вища. ДДУ, ф-т "Двигуни літальних апаратів", ЗТУ, ф-т "Фінанси", кандидат технічних наук.
- 5. Стаж роботи (років).** 49
- 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Генеральний директор
- 7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 29.04.2021 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 - 49 років. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1. Посада.** Директор з економіки та фінансів
- 2. Прізвище, ім'я, по батькові** Бондар Людмила Вікторівна
- 3. Рік народження.** 1961
- 4. Освіта.** Вища. ЗДІА, ф-т "Промислове та цивільне будівництво"; ЗТУ, ф-т "Фінанси"
- 5. Стаж роботи (років).** 43
- 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Директор з економіки та фінансів
- 7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 29.04.2021 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, цінкової, 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 - 43 роки. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1. Посада.** Технічний директор
- 2. Прізвище, ім'я, по батькові** Павелко Олександр Володимирович
- 3. Рік народження.** 1972
- 4. Освіта.** Вища. ЗДІА, ф-т "Чорна металургія"
- 5. Стаж роботи (років).** 30
- 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Головний інженер
- 7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 29.04.2021 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" - Технічний директор. Загальний стаж роботи - 30 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).** 30
- 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.** 29.04.2021 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" - заступник комерційного директора, Комерційний директор. Загальний стаж роботи - 30 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. ЗДА, ф-т "Фізика та технологія матеріалів та компонентів електронної техніки".
- 5. Стаж роботи (років).** 32
- 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.** 29.04.2021 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 - 32 роки. 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).** 38
- 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 - 38 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 Машини та апарати целюлозно-паперового виробництва. Інженер-механік.
- 5. Стаж роботи (років).** 39
- 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 - 39 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).** 45
- 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 - 45 років. 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 Президентові України. Державне управління. Магістр державного управління.
- 5. Стаж роботи (років).** 27
- 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" [С6 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: ПрАТ "Укрграфіт" - заступник генерального директора з інвестицій, Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" [С6 SAFE GROUP LIMITED](HE 382912, адреса: Орфеос, 3, 1070, Нікосія, Кіпр) - Директор, ПрАТ "Укрграфіт" - Член Наглядової ради. Загальний стаж роботи - 27 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].

- 1. Посада.** Директор з виробництва та технології
- 2. Прізвище, ім'я, по батькові** Бондаренко Олексій Вікторович
- 3. Рік народження.** 1972
- 4. Освіта.** Вища. ЗДІА, Спеціальність: теплофізика, автоматизація та екологія теплових агрегатів в металургії, інженер-металург
- 5. Стаж роботи (років).** 31
- 6. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав.** Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Заступник генерального директора з виробництва
- 7. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано.** 29.04.2021 на 1 рік
- 8. Опис.**

Директор з виробництва та технології є членом Дирекції Товариства, який здійснює керівництво процесом виробництва та технологічною підготовкою випуску продукції, плануванням організації виробництва з урахуванням вимог охорони навколишнього середовища, здійсненням науково-технічної політики та перспективи розвитку 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 енергетик управління головного енергетика, заступник технічного директора з енергетики, заступник генерального директора з виробництва, Директор з виробництва та технології. Загальний стаж роботи - 31 рік. Посадова особа немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	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
Директор з виробництва та технологій	Бондаренко Олексій Вікторович	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 2022 рік є продовження роботи з модернізації випалювального переділу та переділу графітування, фінансування цих заходів провадиться за рахунок власних обігових коштів. Орієнтовна загальна вартість проекту по модернізації випалювального переділу - 35,3 млн. дол. США., у т.ч. в 2022 році - 2,3 млн. дол. США. Орієнтовна загальна вартість проекту по модернізації переділу графітування - 42,7 млн. дол. США., у т.ч. в 2022 році - 25,8 млн.дол.США.

Введення нового обладнання дасть можливість в майбутньому зменшити витрати на виробництво, знизити енергоспоживання та 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 2021 році не уклало деривативів 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 2021 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 цінних 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 є схильність до цінних 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 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 2021 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 2021 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. 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
	X	
Дата проведення	21.04.2021	
Кворум зборів	74.03	
Опис	<p>Порядок денний загальних зборів: 1) Про обрання членів лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів Товариства та припинення їх повноважень. 2) Про порядок проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства. 3) Про прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Дирекції та Наглядової ради Товариства за 2019 та 2020 роки. 4) Про затвердження річного звіту Товариства за 2019 та 2020 роки. 5) Про порядок розподілу прибутку Товариства за 2019 рік. 6) Про порядок покриття збитків Товариства за 2020 рік. 7) Про визначення основних напрямів діяльності Товариства у 2021 році. 8) Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Пропозиції щодо переліку питань, включених до проекту порядку денного, не подавалися. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з першого питання порядку денного: 1. Обрати лічильну комісію річних загальних зборів акціонерів у кількості 2 (двох) осіб у наступному складі: 1.1. Максименко Вікторія Анатоліївна; 1.2. Дорошенко Ірина Євгенівна. 2. Припинити повноваження членів лічильної комісії з моменту оголошення зборів закритими. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з другого питання порядку денного: 1. Затвердити наступний регламент проведення річних загальних зборів акціонерів: а) Щодо порядку голосування та підрахунку голосів з питань порядку денного. 1) Голосування проводиться бюлетенями, які акціонери отримали під час реєстрації. 2) З питань порядку денного принцип голосування: одна голосуюча акція - один голос. 3) При голосуванні бюлетенями з питань порядку денного акціонер (його представник): - у разі згоди з проектом рішення повинен підтвердити свою згоду, закресливши у бюлетені графу "ПРОТИ" та "УТРИМАВСЯ", залишивши не закресленою графу "ЗА"; - у разі незгоди з проектом рішення повинен підтвердити свою незгоду, закресливши у бюлетені графу "ЗА" та "УТРИМАВСЯ", залишивши не закресленою графу "ПРОТИ"; - у разі якщо він утримується при голосуванні за проект рішення, повинен підтвердити своє волевиявлення, закресливши у бюлетені графу "ЗА" та "ПРОТИ", залишивши не закресленою графу "УТРИМАВСЯ". 4) З інших питань порядку денного рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів. 1) Учасники зборів, які бажають виступити з питань загальних зборів акціонерів. 5) Після збору бюлетенів члени лічильної комісії відкривають опечатані урни та підраховують результати голосування. Бюлетені витягаються з урн у спеціальному місці чи кімнаті. 6) Тексти прийнятих зборами рішень зачитуються секретарем зборів. б) Щодо розгляду питань порядку денного річних загальних зборів акціонерів. 1) Учасники зборів, які бажають виступити з питань порядку денного, повинні подати письмову заяву секретарю зборів до закінчення строку обговорення відповідного питання порядку денного. У заяві акціонер повинен вказати інформацію про акціонера (акціонерів), що подав(-ли) заяву, з зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (найменування) та кількості належних йому(їм) акцій. Такі заяви будуть фіксуватися секретарем та передаватися Голові зборів для надання слова заявникові. Анонімні заяви та заяви, які по суті не відносяться до порядку денного, а також ті, що надійшли після голосування, - розглядатися не будуть. 2) Питання до доповідачів, які не містять пропозицій по суті доповідей, також повинні бути складені у формі письмової заяви, містити інформацію про акціонера (акціонерів), що поставив(-ли) запитання, з зазначенням прізвища, ім'я, по батькові (найменування) та кількості належних йому(їм) акцій. Анонімні питання та питання, які по суті не відносяться до змісту доповіді, а також ті, що надійшли після голосування, - розглядатися не будуть. 3) Аудіозапис, відео-, фото- та кінозйомки зборів заборонені. 4) Регламент роботи річних загальних зборів: - доповідь по питанням порядку денного загальних зборів - до 20 хвилин; - виступ осіб, які виявили бажання взяти участь в обговорюванні - до 3 хвилин. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з третього питання порядку денного: 1. Звіт Дирекції Товариства за 2019 рік затвердити. Роботу Дирекції Товариства у 2019 році визнати задовільною. 2. Звіт Дирекції Товариства за 2020 рік затвердити. Роботу Дирекції Товариства у 2020 році визнати задовільною. 3. Звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік затвердити. Роботу Наглядової ради у 2019 році визнати задовільною. 4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік затвердити. Роботу Наглядової ради у 2020 році визнати задовільною. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з четвертого питання порядку денного: 1. Річний звіт Товариства за 2019 рік затвердити. 2. Річний звіт Товариства за 2020 рік затвердити. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з п'ятого питання порядку денного: 1. Прибуток Товариства за 2019 рік не розподіляти. 2. Питання про порядок розподілу прибутку Товариства за 2019 рік розглянути на інших загальних зборах акціонерів Товариства. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з шостого питання порядку денного: 1. Збитки Товариства за 2020 рік покрити за рахунок резервного капіталу Товариства, капіталу у дооцінках та залишок - за рахунок нерозподіленого прибутку Товариства за 2017 рік. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з сьомого питання порядку денного: 1. Основними напрямками діяльності Товариства у 2021 році вважати модернізацію випалювального переділу. Рішення загальних зборів акціонерів Товариства з восьмого питання порядку денного: 1. Надати попередню згоду Дирекції Товариства, за умови погодження з Наглядовою радою Товариства, на вчинення значних правочинів щодо укладення договорів, угод, контрактів з відповідним контрагентом: 1.1. на постачання енергоносіїв, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати еквівалент не більш ніж 25 000 000 (двадцять п'ять мільйонів) доларів США на рік, у національній валюті України (для кожного контрагента); 1.2. купівлі-продажу/поставки сировини, обладнання та матеріалів, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати не більш ніж 40 000 000 (сорок мільйонів) доларів США на рік, або її еквівалент у національній валюті України або євро (для кожного контрагента); 1.3. купівлі-продажу/поставки готової продукції, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати не більш ніж 60 000 000 (шістдесят мільйонів) доларів США на рік, або її еквівалент у національній валюті України або євро (для кожного контрагента).</p>	

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X

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

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

Ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

д/н

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

д/н

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член 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 - Казначеев 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 2021 року відбулося 12 засідань Наглядової ради у формі заочного голосування (методом опитування).

Загальний опис прийнятих рішень:

Надано згоду Дирекції Товариства на укладання значного правочину.

Затверджено рішення про проведення річних загальних зборів акціонерів, дату, час та місце проведення.

Затверджена дата складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів Товариства.

Затверджено спосіб повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів.

Затверджена дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах.

Затверджена посадова особа, відповідальна за порядок ознайомлення акціонерів із документами по питаннях порядку денного річних загальних зборів акціонерів.

Затверджено проект порядку денного річних загальних зборів акціонерів.

Затверджено повідомлення про проведення річних загальних зборів акціонерів.

Обрано Голову та Секретаря річних загальних зборів акціонерів.

Обрана реєстраційна комісія річних загальних зборів акціонерів.

Сформована тимчасова лічильна комісія річних загальних зборів акціонерів.

Розглянуто звіти Дирекції за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства, річні звіти ПрАТ "Укрграфіт" та звіти Наглядової ради за 2019 та 2020 роки.

Розглянуто питання про включення пропозицій акціонерів до проекту порядку денного та затверджено порядок денний річних загальних зборів акціонерів.

Затверджено текст та форми бюлетенів для голосування на річних загальних зборах акціонерів.

Затверджена регулярна річна інформація Товариства за 2019 та 2020 роки.

Обрано членів Дирекції Товариства.

Надана згода 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 2021 року.

Затверджено звіт Дирекції та бухгалтерська звітність Товариства за 1 півріччя 2021 року.

Продовжено термін призначення аудитора Товариства, затверджені умови Додаткової угоди до Договору та розмір оплати його послуг.
 Затверджено зміни до умов трудових контрактів членів Дирекції Товариства.
 Затверджено звіт Дирекції та бухгалтерська звітність Товариства за 9 місяців 2021 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: Наглядова рада Товариства обирається строком на 3 (три) роки у кількості від 3 (трьох) до 5 (п'яти) осіб. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються лише акціонери Товариства або їх представники. Строк повноважень членів Наглядової ради починається з моменту їх обрання рішенням Загальних зборів і триває до моменту обрання Загальними зборами акціонерів нового складу Наглядової ради Товариства. Член Наглядової ради не може одночасно бути Генеральним директором або членом Дирекції Товариства, а також Головою або членом Ревізійної комісії, у разі її створення у Товаристві. Членами Наглядової ради Товариства не можуть бути фізичні особи, яким згідно з чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств, або які мають непогашену судимість за крадіжки, хабарництво та інші корисливі злочини. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами акціонерів шляхом кумулятивного голосування, при якому загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів Наглядової ради Товариства, що обираються, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами на посаду членів Наглядової ради. Голосування проводиться з використанням бюлетенів для кумулятивного голосування окремо щодо кандидатури кожного з кандидатів, внесених до списку для голосування. Особи, обрані до складу Наглядової ради Товариства, можуть переобиратись на цю посаду необмежену кількість разів. Кандидатури для обрання в члени Наглядової ради Товариства висуваються акціонерами Товариства. Самовисування акціонера Товариства (його представника) у кандидати в члени Наглядової ради Товариства не заборонено. Кількість кандидатів, запропонованих одним</p>	

акціонером, не може перевищувати кількісний склад Наглядової ради.

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

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

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 напрямки розвитку підприємства в формуванні фінансової, цінової кредитно-банківської, податкової та страхової політики, соціальної діяльності, організації та удосконалення бухгалтерського обліку та інше.
Член Дирекції, Технічний директор - Павелко Олександр Володимирович	Технічний директор є членом Дирекції, який здійснює керівництво процесом виробництва продукції і технічного обслуговування устаткування; планує організацію виробництва з урахуванням вимог охорони навколишнього середовища; здійснює науково-технічну політику та перспективи розвитку підприємства; забезпечує постійне підвищення ефективності виробництва та інше.
Член Дирекції, Комерційний директор - Сумський Максим Віталійович	Комерційний директор є членом Дирекції, який забезпечує виконання планів продажу продукції та послуг, постачання сировини, матеріалів, обладнання; ефективність роботи транспорту підприємства.
Член Дирекції, Директор з якості - Довбня Сергій Олексійович	Директор з якості є членом Дирекції, який здійснює керівництво службою якості, відповідає за створення та ефективність системи якості, метрологічної системи підприємства, ефективність робіт по стандартизації й сертифікації, контролю та випробуванням продукції, захисту інтелектуальної власності та інформаційного забезпечення.
Член Дирекції, Директор з виробництва та технології - Бондаренко Олексій Вікторович	Директор з виробництва та технології є членом Дирекції Товариства, який здійснює керівництво процесом виробництва та технологічною підготовкою випуску продукції, плануванням організації виробництва з урахуванням вимог охорони навколишнього середовища, здійсненням науково-технічної політики та перспективи розвитку підприємства.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.	Протягом 2021 року відбулося 21 засідання Дирекції. Загальний опис прийнятих рішень: Погоджено списання основних засобів, дебіторської та кредиторської заборгованості, сум ПДВ, нематеріальних активів, незавершених капітальних інвестицій. Погоджено реалізацію основних засобів і надання позик робітникам підприємства. Узгоджено текст інформаційного повідомлення про скликання загальних зборів акціонерів та порядок підготовки до загальних зборів акціонерів. Направлено на узгодження Наглядовою радою звіти Дирекції за результатами фінансово-господарської діяльності за 2019-2020 роки та річні звіти ПрАТ "Укрграфіт", а також кандидатури членів реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укрграфіт". Направлено на узгодження Наглядовою радою кандидатури на посаду Директора з виробництва та технології. Погоджено кандидатури робітників підприємства для нагородження Почесним знаком ПрАТ "Укрграфіт".
Оцінка роботи виконавчого органу	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

Фінансові ризики виникають в процесі звичайної діяльності підприємства. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками на підприємстві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
 - 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, постійне підвищення кваліфікації персоналу);
 - 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).
- Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Основними ризиками в звичайній діяльності підприємства є:

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

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 коронавірусу спровокувала глобальний економічний спад, який призвів до падіння виробництва і споживання сталевих продуктів в більшості країн світу.

Зважаючи на зниження попиту на металургійну продукцію в цілому та зупинок металургійних заводів, споживання вуглеграфітової продукції на світових ринках протягом 2021 року також знизилася.

Знижений попит на вуглеграфітову продукцію на фоні надлишкових дешевих пропозицій на ринку, призвів не тільки до падіння фінансових показників провідних світових виробників вуглеграфітової продукції, але і змусив деяких з них закрити частину своїх виробництв. Додатково пандемія COVID-19 посилила нестабільність економічної та політичної ситуації, призвела до підвищення темпів інфляції, коливань національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Через запровадження на території України особливого режиму воєнного стану згідно з Указом Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" від 24.02.2022 №64/2022 та загострення воєнних дій у регіоні виникло порушення виробничих та логістичних шляхів, руйнування інфраструктури, обмеженість запасів та можливостей імпорту.

Ринковий ризик складається з:

- великої конкуренції та нестабільності попиту в металургійній галузі, а також зупинки багатьох виробників електросталі;
- загострення цінової конкуренції через падіння попиту на ринку вуглеграфітової продукції в світі;
- посилення нестабільної економічної і політичної ситуації.

Незважаючи на існуючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та нестабільністю 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 оптимізацією витрат;
- у технології виробництва та вдосконаленні основних засобів - розвиток та вдосконалення технології виробництва, впровадження енергозберігаючих технологій, розробка нових видів продукції, модернізація підприємства з метою підвищення конкурентної здатності (а саме покращення якісних характеристик продукції та зниження питомих витрат);
- у реалізації продукції - стабільність якості продукції, що постачається, та забезпечення необхідного рівня споживчої цінності продукції;
- у роботі на ринку - активна маркетингова політика, спрямована на збереження кожного існуючого споживача, та придбання нових, за рахунок іміджу та дбайливого ставлення до кожного підприємства - споживача.

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

Для кожного сегмента споживачів призначено певний товарний асортимент вуглеграфітової продукції, виділений на ПрАТ "Укрграфіт" в окремі товарні напрямки з метою підвищення керованості та найкращого задоволення потреб споживачів. Збутова політика орієнтована на диверсифікованість ризиків за рахунок розподілу збуту продукції на внутрішньому і зовнішньому ринках.

ПрАТ "Укрграфіт" виробляє вуглецеву та графітову продукцію, маючи для цього, практично, окремі, але альтернативні виробничі лінії, що забезпечує високу стабільність виробництва, при можливості будь-якого балансування оптимальними обсягами випуску різних видів продукції в залежності від попиту ринку.

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

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

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають дебіторську та кредиторську заборгованість.

Ціновий ризик - імовірність цінових змін внаслідок валютного, відсоткового та ринкового ризиків. ПрАТ "Укрграфіт" піддається ризику того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Для подолання даного ризику підприємство укладає контракти як на продаж продукції, так і на придбання сировини у вільно конвертованій валюті, або із прив'язкою до вільно конвертованої валюти. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки на кінець звітного періоду кредити повністю погашені.

ПрАТ "Укрграфіт" періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання ризику втрати ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами. Фінансування підприємства у 2021 році відбувалось тільки за рахунок власних обігових коштів. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб підприємства.

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

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

Внутрішні механізми нейтралізації фінансових ризиків - система методів мінімізації їхніх негативних наслідків, здійснюваних у рамках самого підприємства. Найважливішими з них є:

- відмова від здійснення фінансових операцій, рівень ризику по яких надмірно високий;

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Так	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Так	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	У Товаристві будь-які положення не затверджувалися.	

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

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	Ні	Так	Так	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.

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. 127 Закону про ринки капіталу.

Відповідно до додаткових вимог Закону про ринки капіталу 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,
- порядку призначення та звільнення посадових осіб підприємства,
- повноважень 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 31.12.2021 року.

Крім того, під час перевірки інформації у Звіті про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 127 Закону про ринки капіталу, а саме:

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

розкриття у Звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 127 Закону про ринки капіталу.

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Intergraphite Holdings Company Limited	37376	БЕРМУДСЬКІ ОСТРОВИ НМ 12 д/н Hamilton 22 Victoria Street, Canon's Court	16750148	23.984117642847	16750148	0
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	
Усього			67061400	96.023540024485	67061400	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акція проста бездокументарна іменна	69838500	3.35	<p>1. Кожна проста акція Товариства надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав.</p> <p>2. Акціонери Товариства мають право:</p> <p>2.1. брати участь в управлінні Товариством в порядку, встановленому чинним законодавством, цим Статутом і діючими у Товаристві локальними нормативними актами;</p> <p>2.2. отримувати дивіденди.</p> <p>При цьому, у разі відчуження акціонером належних йому акцій Товариства після дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, але раніше дати виплати дивідендів, право на отримання дивідендів залишається в особи, зазначеної у такому переліку;</p> <p>2.3. отримувати у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;</p> <p>2.4. отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства.</p> <p>При цьому, для отримання акціонером можливості ознайомитись з документами та/або інформацією, зазначеними у цьому підпункті, йому необхідно направити Дирекції Товариства інформаційний запит у письмовій формі, в якому повинно бути зазначено:</p> <p>© прізвище, ім'я та по батькові або повне найменування акціонера;</p> <p>© 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);</p> <p>© місце проживання (за паспортом) або місцезнаходження акціонера;</p> <p>© вказівку на кількість акцій, які належать акціонеру;</p> <p>© документ та письмова або усна інформація, яка цікавить акціонера;</p> <p>© адреса, за якою акціонер бажає одержати відповідь про задоволення або про відмову у задоволенні свого запиту.</p> <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.</p> <p>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 розміщуваних акцій Товариства в кількості, пропорційній частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій;</p> <p>2.8. вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних їм голосуючих акцій, якщо вони зареєструвалися для участі у Загальних зборах та голосували проти прийняття Загальними зборами рішення про:</p> <p>© злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, зміну типу Товариства;</p> <p>© надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, у тому числі про попереднє надання згоди на вчинення значного правочину;</p> <p>© надання згоди на вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість;</p> <p>© зміну розміру статутного капіталу Товариства.</p> <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 2021 році не здійснювалася.
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	Електронні іменні	3.35	69838500	233958975.00	100.000000000000
Опис		Рішенням Котирувальної комісії № 1774 від 01.06.2017р. акції прості іменні Приватного акціонерного товариства "Український графіт" з 02 червня 2017 року виключено з Біржового Списку ПАТ "Українська Біржа" на підставі п. 12.9 Правил ПАТ "Українська біржа", у зв'язку з перереєстрацією емітента в якості приватного акціонерного товариства. Додаткова емісія у звітному періоді не здійснювалась.							

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
21.05.2010	231/1/10	UA4000069066	69838500	233958975.00	69838500	0	0
Опис	Згідно реєстру власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2021 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:	968844	1606880	0	0	968844	1606880
будівлі та споруди	338484	356269	0	0	338484	356269
машини та обладнання	557082	1164674	0	0	557082	1164674
транспортні засоби	22563	27688	0	0	22563	27688
земельні ділянки	40893	40893	0	0	40893	40893
інші	9822	17356	0	0	9822	17356
2. Невиробничого призначення:	2824	2478	0	0	2824	2478
будівлі та споруди	564	534	0	0	564	534
машини та обладнання	1208	1056	0	0	1208	1056
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	1052	888	0	0	1052	888
Усього	971668	1609358	0	0	971668	1609358
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 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.</p> <p>У 2021 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 2021 році була нарахована амортизація в сумі 82959 тис. грн., у тому числі по об'єктам промислового призначення - 82659 тис. грн., по об'єктам непромислового призначення - 300 тис. грн. Термін користування основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - від 1 до 74 років, машини та обладнання - від 1 до 40 років, транспортні засоби від 1 до 14 років, інструменти, прилади - від 1 до 22 років, інші основні засоби - від 2 до 20 років. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2021 року за основними групами становить: будівлі та споруди - 29,2%, машини та обладнання - 25,2%, транспортні засоби - 37,9%, інструменти, прилади - 52,9%, інші основні засоби - 21,6%.</p> <p>у 2021 році в оперативній оренді знаходились приміщення в будівлях. Вартість основних засобів, переданих в операційну оренду станом на 31.12.2021 року, становить 730 тис. грн. Вартість основних засобів, взятих Товариством в операційну оренду станом на 31.12.2021 року, становить 3675 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)	3821594	4173659
Статутний капітал (тис. грн.)	233959	233959
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	233959	233959
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався 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	<p>Розрахункова вартість чистих активів (3821594.000 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.</p>	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облигаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X

	д/н	0.00	0.000	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За вексями (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	6898.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	571094.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	577992.00	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	33973	503839.00	19	34322	527880.00	20
2	Електроди вугільні та інші вироби з графіту чи матеріалів вуглецевих інших для використання в електр	28688	2003910.00	77	28562	2020832.00	77

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	47.30
2	Заробітна плата та податки	18.90
3	Енергоресурси	26.60
4	Амортизація	2.70
5	Інші	4.50

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

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство Страхова компанія "Мега-поліс"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30860173
Місцезнаходження	03110 м. Київ вул. І. 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	Страхування, перестрахування
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 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	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
Опис	Аудиторські послуги фінансової звітності

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. Бориса Грінченка, 3, поверх 5
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	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. Бориса Грінченка, 3, поверх 5
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

XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис. грн.)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн.)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочини	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів в 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	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
						Надання попередньої згоди		

1	21.04.2021	Загальні збори акціонерів (Протокол №27 від 21.04.2021р.)	3501200	4638618	75.479	21.04.2021	<p>Дирекції Товариства, за умови погодження з Наглядовою радою Товариства, на вчинення значних правочинів щодо укладення договорів, угод, контрактів з відповідним контрагентом:</p> <p>1. на постачання енергоносіїв, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати еквівалент не більш ніж 25 000 000 (двадцять п'ять мільйонів) доларів США на рік, у національній валюті України (для кожного контрагента);</p> <p>2. купівлі-продажу/поставки сировини, обладнання та матеріалів, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати не більш ніж 40 000 000 (сорок мільйонів) доларів США на рік, або її еквівалент у національній валюті України або євро (для кожного контрагента);</p> <p>3. купівлі-продажу/поставки готової продукції, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати не більш ніж 60 000 000 (шістдесят мільйонів) доларів США на рік, або її еквівалент у національній валюті України або євро (для кожного контрагента).</p>	https://ukrgrafit.zp.ua/images/OA/21_04_21_osoba_inform.pdf
Опис	<p>Гранична сукупність вартість правочинів становить 3 501 200,000 тис. грн. по курсу НБУ станом на 21.04.2021р. Вартість активів за даними останньої річної фінансової звітності становить 4 638 618,000 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) становить - 75,479%. Загальна кількість голосуючих акцій - 69 838 500. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 51 699 802. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 51 699 802, "проти" - 0.</p>							

Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

									Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн.)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	надання згоди на вчинення значних правочинів в 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	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	20.01.2021	Наглядова рада ПрАТ "Укрграфіт" (Протокол №1(о) від 20.01.2021р.)	1689240	4863807	34.731	Наглядовою радою ПрАТ "Укрграфіт" (Протокол №1(о) від 20.01.2021р.) прийнято рішення про надання згоди Дирекції Товариства на укладання контракту на поставку вуглеграфітової продукції. Згода надана відповідно рішення Загальних зборів акціонерів (Протокол №26 від 23.04.2019р.) про надання попередньої згоди Дирекції Товариства, за умови погодження з Наглядовою радою Товариства.	20.01.2021	21.01.2021	https://ukrgrafit.zp.ua/images/osobl_inf_20_01_21.pdf
Опис	Ринкова вартість майна, що є предметом правочину, становить 1 689 240,000 тис. грн. по курсу НБУ станом на 20.01.2021р. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності становить 4 863 807,000 тис. грн. Співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) становить 34,731%. Загальна кількість голосів членів Наглядової ради - 3. Кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення - 3, "проти" прийняття рішення - 0.								

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Український графіт"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	ЗАПОРІЖЖЯ	за ЄДРПОУ	2022 01 01 00196204
Організаційно-правова форма господарювання	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	за КОАТУУ	UA23060070010069526
Вид економічної діяльності	ВИРОБНИЦТВО ІНШОГО ЕЛЕКТРИЧНОГО УСТАТКОВАННЯ	за КОПФГ	230
Середня кількість працівників	2176	за КВЕД	27.90
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	69600 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 2021 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи Нематеріальні активи	1000	1929	2560	--

первісна вартість	1001	3997	5773	--
накопичена амортизація	1002	2068	3213	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	485811	379647	--
Основні засоби	1010	971668	1609358	--
первісна вартість	1011	1502372	2214505	--
знос	1012	530704	605147	--
Інвестиційна нерухомість	1015	266	260	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	342	342	--
Знос інвестиційної нерухомості	1017	76	82	--
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	276	414	--
Відстрочені податкові активи	1045	7946	76894	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	1467898	2069135	--
II. Оборотні активи	1100	2139910	1639576	--
Запаси				
Виробничі запаси	1101	880801	547565	--
Незавершене виробництво	1102	1115514	925782	--
Готова продукція	1103	143348	165905	--
Товари	1104	247	324	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	167686	218459	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	73674	40710	--
з бюджетом	1135	43730	75813	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	636	636	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	251	131	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14851	10377	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	728889	335691	--
Готівка	1166	3	5	--
Рахунки в банках	1167	728883	335670	--
Витрати майбутніх періодів	1170	212	279	--
Інші оборотні активи	1190	1484	9415	--
Усього за розділом II	1195	3170687	2330451	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	4638585	4399586	--

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	233959	233959	--
Капітал у дооцінках	1405	57471	--	--
Додатковий капітал	1410	60511	60510	--
Емісійний дохід	1411	60509	60509	--
Резервний капітал	1415	58524	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3763194	3527125	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	4173659	3821594	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	106	517	--
Довгострокові забезпечення	1520	281383	341454	--
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	281383	341454	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	281489	341971	--

III. Поточні зобов'язання і забезпечення Короткострокові кредити банків	1600	--	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	289	639	--
товари, роботи, послуги	1615	33546	83723	--
розрахунками з бюджетом	1620	5692	6898	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	4908	6450	--
розрахунками з оплати праці	1630	20567	27018	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	52449	35510	--
Поточні забезпечення	1660	64868	74691	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	1118	1092	--
Усього за розділом III	1695	183437	236021	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	4638585	4399586	--

На балансі Компанії станом на 31 грудня 2021 року:

- основні засоби враховані по первісній (оціночній) вартості в сумі 2214505 тис. грн., сума зносу складає 605147 тис. грн., балансова (залишкова) вартість складає 1609358 тис. грн.

За 2021 рік придбано та виготовлено основних засобів на суму 723693 тис. грн., вибуло (по балансової вартості) - 3050 тис. грн.;

- первісна вартість нематеріальних активів складає 5773 тис. грн., сума зносу - 3213 тис. грн., балансова (залишкова) вартість - 2560 тис. грн.;

- незавершені капітальні інвестиції складають 379647 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 - 82 тис. грн., справедлива (залишкова) вартість - 260 тис. грн., до якої віднесені будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів.

За 2021 рік освоєно капітальних інвестицій в розмірі 396275 тис. грн.

Залишки запасів склали:

- виробничі запаси - 547565 тис. грн.

- незавершене виробництво - 925782 тис. грн.

- готова продукція - 165905 тис. грн.

- товари - 324 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 414 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю складає 218459 тис. грн., резерв сумнівних боргів нарахований і на звітну дату, він складає 21185 тис. грн. Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 75813 тис. грн. і утворилась в основному із сум невідшкодованого бюджетом податку на додану вартість. Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 40710 тис. грн., інша дебіторська заборгованість - 10377 тис. грн.

Грошові кошти на кінець року на поточних рахунках в національній валюті склали - 8805 тис. грн., в іноземній валюті - 326881 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів (підписка, страхування та інше) склали 279 тис. грн.

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Сергій КУТУЗОВ

Тетяна СТАНШЕВСЬКА

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 101 101

00196204

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 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	2638480	1651622
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2633652)	(1650455)
Валовий прибуток	2090	4828	1167
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	24294	175107
Адміністративні витрати	2130	(180131)	(142509)
Витрати на збут	2150	(132781)	(105178)
Інші операційні витрати	2180	(70361)	(32188)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(354151)	(103601)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	2528	1949
Інші доходи	2240	1384	548
Фінансові витрати	2250	(32467)	(49840)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(3756)	(25109)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(386462)	(176053)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	68948	31596
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(317514)	(144457)

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	-34551	-42930
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-34551	-42930
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-34551	-42930
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-352065	-187387

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Матеріальні затрати	2500	1952778	1126577
Витрати на оплату праці	2505	534983	418566
Відрахування на соціальні заходи	2510	140352	112683
Амортизація	2515	77692	76377
Інші операційні витрати	2520	275120	369513
Разом	2550	2980925	2103716

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Середньорічна кількість простих акцій	2600	69838500	69838500
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	69838500	69838500
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(4.54640000)	(2.06844000)

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(4.54640000)	(2.06844000)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Протягом 2021 року чистий дохід від реалізації продукції підприємства склав 2638480 тис. грн.
Протягом 2021 року підприємство отримало від'ємний фінансовий результат у розмірі 317514 тис. грн.

Генеральний директор
Головний бухгалтер

Сергій КУТУЗОВ
Тетяна СТАНШЕВСЬКА

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Український графіт"
(найменування)

Дата(рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2022 101 101
00196204

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	2438542	1526995
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	178899	141000
у тому числі податку на додану вартість	3006	178899	141000
Цільового фінансування	3010	10442	7901
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	270140	377997
Надходження від повернення авансів	3020	2951	1337
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2681	1713
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	--	185
Надходження від операційної оренди	3040	206	415
Інші надходження	3095	31943	17940
Витрачання на оплату:	3100	(1731320)	(727362)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(417506)	(330921)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(112820)	(89322)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(113112)	(92203)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(--)	(328)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(113112)	(91875)
Витрачання на оплату авансів	3135	(292867)	(369658)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3914)	(1022)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(10260)	(7870)
Інші витрачання	3190	(39372)	(33624)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	214633	423501
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	6704	34
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(590314)	(326225)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-583610	-326191
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			

Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-57471	--	-58524	115995	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-57471	-1	-58524	-236069	--	--	-352065
Залишок на кінець року	4300	233959	--	60510	--	3527125	--	--	3821594

Власний капітал компанії на 31.12.2021 року представлено: зареєстрованим (статутним), резервним, додатковим капіталом, капіталом у дооцінках та нерозподіленим прибутком (фінансовий результат).

Станом на 31.12.2021 року розмір статутного капіталу складає 233958975 грн.

Додатковий капітал складається із емісійного доходу у сумі 60509 тис. грн. та іншого сукупного доходу у сумі 1 тис. грн.

Сума капіталу у дооцінках на початок 2021 року становила 57471 тис. грн. та складалась з: дооцінки активів, безкоштовно отриманих необоротних активів, іншого вкладеного капіталу. Згідно рішення загальних зборів акціонерів підприємства у 2021 році сума капіталу у дооцінках у повному розмірі направлена на погашення збитків за 2020 рік.

На початок 2021 року сума резервного капіталу склала 58524 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. Станом на 01.01.2021 року резервний капітал створено у повному розмірі, що дорівнює 25% статутного капіталу. Згідно рішення загальних зборів акціонерів підприємства у 2021 році сума капіталу у дооцінках у повному розмірі направлена на погашення збитків за 2020 рік.

Генеральний директор
Головний бухгалтер

Сергій КУТУЗОВ
Тетяна СТАНШЕВСЬКА

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

Примітки до фінансових звітів ПрАТ "Укрграфіт" за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Фінансова звітність згідно з МСФЗ

ПрАТ "Укрграфіт" фінансові звіти за 2021 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 2021 року із порівняльними даними.

Надана фінансова звітність ПрАТ "Укрграфіт" складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів за період, який закінчився 31 грудня 2021 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.....	45

Звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(тис. грн.)

Активи Код рядка Примітка 31.12.2021 31.12.2020

I. Необоротні активи

Нематеріальні активи 1000 5 2 560 1 929

первісна вартість 1001 5 773 3 997

накопичена амортизація 1002 3 213 2 068

Незавершені капітальні інвестиції 1005 5 379 647 485 811

Основні засоби 1010 5 1 609 358 971 668

первісна вартість 1011 2 214 505 1 502 372

накопичена амортизація 1012 605 147 530 704

Інвестиційна нерухомість 1015 5 260 266

Довгострокові фінансові інвестиції 1035 6 2 2

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 7 414 276

Відстрочені податкові активи 1045 4 76 894 7 946

Інші необоротні активи 1090

Усього за розділом I 1095 2 069 135 1 467 898

II. Оборотні активи

Запаси 1100 8 1 639 576 2 139 910

Виробничі запаси 1101 8 547 565 880 801

Незавершене виробництво 1102 8 925 782 1 115 514

Готова продукція 1103 8 165 905 143 348

Товари 1104 8 324 247

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 9 218 459 167 686

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1130 10 40 710 73 674

з бюджетом 1135 10 75 813 43 730

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

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 1140 10 131 251

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 10 10 377 14 851

Грошові кошти та їх еквіваленти 1165 12 335 691 728 889

Витрати майбутніх періодів 1170 10 279 212

Інші оборотні активи 1190 10 9 415 1 484

Усього за розділом II 1195 2 330 451 3 170 687

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

Баланс 1300 4 399 586 4 638 585

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

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 3 527 126 3 820 667
Усього за розділом I 1495 3 821 594 4 173 659
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення
Відстрочені податкові зобов'язання 1500 4 - -
Довгострокові кредити банків 1510
Інші довгострокові зобов'язання 1515 14,18 517 106
Довгострокові забезпечення 1520 13 341 454 281 383
Усього за розділом II 1595 341 971 281 489
III. Поточні зобов'язання і забезпечення
Короткострокові кредити банків 1600 -
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 18 639
289
Товари, роботи, послуги 1615 15 83 723 33 546
Розрахунки з бюджетом 1620 16 6 898 5 692
у тому числі з податку на прибуток 1621 - -
Розрахунки зі страхування 1625 16 6 450 4 908
Розрахунки з оплати праці 1630 16 27 018
20 567
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 16 35 510 52 449
Поточні забезпечення 1660 16 74 691 64 868
Доходи майбутніх періодів 1665 - -
Інші поточні зобов'язання 1690 16 1 092 1 118
Усього за розділом III 1695 236 021 183 437
Баланс 1900 4 399 586 4 638 585
Капітал у дооцінках не розкривається окремо у примітках тому що ця сума включена до нерозподіленого прибутку у формах фінансової звітності за МСФЗ.

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 2021 року
(тис. грн.)

Показник Код рядка Примітки 31.12.2021 31.12.2020

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 3 2 638 480 1 651 622

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 3 (2 633 652) (1 650 455)

Валовий прибуток 2090 4 828 1 167

Валовий збиток 2095 - -

Інші операційні доходи 2120 3 24 294 175 107

Адміністративні витрати 2130 3 (180 131) (142 509)

Витрати на збут 2150 3 (132 781) (105 178)

Інші операційні витрати 2180 3 (70 361) (32 188)

Фінансовий результат від операційної діяльності

прибуток 2190

збиток 2195 (354 151) (103 601)

Фінансові доходи 2220 3 2 528 1 949

Інші доходи 2240 3 1 384 548

Фінансові витрати 2250 3 (32 467) (49 840)

Витрати від участі в капіталі 2255 - -

Інші витрати 2270 3 (3 756) (25 109)

Фінансовий результат до оподаткування

прибуток 2290 -

збиток 2295 (386 462) (176 053)

Витрати (дохід) з податку на прибуток 2300 4 68 948 31 596

Прибуток/збиток від припиненої діяльності 2305

Чистий фінансовий результат

прибуток 2350 4

збиток 2355 4 (317 514) (144 457)

Інші сукупні прибутки

Переоцінка основних засобів 2400

Інший сукупний дохід 2445 3 (34 551) (42 930)

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

Інший сукупний дохід після оподаткування 2460 (34 551) (42 930)

Усього сукупний дохід 2465 (352 065) (187 387)

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

Прибуток на акцію (грн.):

базисний 2615 (4,54640) (2,06844)

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 2021 року
(тис. грн.)

Стаття Код рядка Примітки Рік, що закінчився
31.12.2021 31.12.2020

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3000 2 438 542 1 526 995
Повернення податків і зборів 3005 178 899 141 000
Цільове фінансування 3010 12 10 442 7 901
Надходження авансів від покупців і замовників 3015 270 140 377 997
Надходження від повернення авансів 3020 2 951 1 337
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках
3025 2 681 1 713
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) 3035 185
Надходження від операційної оренди 3040 206 415
Інші надходження 3095 31 943 17 940
Витрачання на: оплату товарів (робіт, послуг) 3100 (1 731 320) (727 362)
праці 3105 (417 506) (330 921)
Відрахування на соціальні заходи 3110 (112 820) (89 322)
Інші податки та обов'язкові платежі 3115 (113 112) (92 203)
Сплачений податок на прибуток 3116 (328)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів 3118 (113 112) (91 875)
Витрачання на оплату авансів 3135 (292 867) (369 658)
Витрачання на оплату повернення авансів 3140 (3 914) (1 022)
Витрачання на оплату цільових внесків 3145 (10 260) (7 870)
Інші платежі 3190 12 (39 372) (33 624)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 214 633 423 501

II. Рух коштів від інвестиційної діяльності

Продаж основних засобів 3205 6 704 34
Інші надходження 3250
Придбання та будівництво основних засобів 3260 (590 314) (326 225)
Інші платежі 3290

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 -583 610 -326 191

III. Рух коштів від фінансової діяльності

Отримані позики 3305
3310
Інші надходження 3340
Погашені позики 3350 150 178
Сплачені дивіденди 3355
Витрачання на сплату відсотків 3360 (11 351)
Інші платежі 3390
Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 -161 529
Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400 -368 977 -64 219
Залишок коштів на початок року 3405 728 889 662 059
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 (24 221) 131 049
Залишок коштів на кінець року 3415 12 335 691 728 889

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

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(тис. грн.)

Стаття Код Примітки Статутний капітал Емісійний дохід
Резервний капітал Нерозподілений прибуток Разом
1 2 3 4
6 7 8 9

Залишок на 01.01.2020 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 (42 930) (42 930)
Інший сукупний дохід 4116

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
Залишок на 01.01.2021 4000 233 959 60 509 58 524 3 820 716 4 173 708

Коригування:

Зміна облікової політики 4005
Виправлення помилок 4010 (49) (49)
Інші зміни 4090
Скоригований залишок на 01.01.2021 4095 233 959 60 509 58 524 3 820 667 4 173 659
Чистий прибуток за 2021 рік 4100 (317 514) (317 514)
Інший сукупний дохід за 2021 рік 4110 (34 551) (34 551)

Інший сукупний дохід 4116 (34 551) (34 551)
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 2021 рік 4295 (58 524) (293 541) (352 065)
Залишок на 31.12.2021 4300 233 959 60 509 3 527 126 3 821 594

Капітал у дооцінках не розкривається окремо у примітках тому що ця сума включена до нерозподіленого прибутку у формах фінансової звітності за МСФЗ.

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 2021 р., була затверджена до випуску 30 серпня 2022 року.

Компанія є приватним акціонерним товариством, яке було створено у відповідності до законодавства України. На 31 грудня 2021 р. статутний капітал Компанії становив 233 959 тис. грн. і його було поділено на 69 838 500 простих іменних акцій номінальною вартістю 3,35 грн. кожна. Статутний капітал було повністю сплачено акціонерами. Юридична адреса Компанії: вул. Північне шосе, 20, м. Запоріжжя, Україна, 69600. Компанія веде господарську діяльність в Україні, де розташовані її виробничі потужності. Основними видами діяльності Компанії є:

- виробництво вогнетривких виробів;
- виробництво неметалевих мінеральних виробів, н.в.і.у.;
- виробництво іншого електричного устаткування;
- виробництво іншої продукції виробничого призначення, виробництво і реалізація якої не заборонені чинним законодавством.

Станом на 31 грудня 2021 р. та протягом року, що закінчився на зазначену дату, учасниками Компанії та їхні відповідні заявлені частки у статутному капіталі Компанії складали:

Акціонери На 31 грудня 2020 р. На 1 січня 2021 р. На 31 грудня 2021 р.

Кількість акцій

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

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

(3,35 грн. за акцію) %

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" 50 311 252 72,0394% 50 311 252 72,0394% 50 311 252 72,0394%

Інші 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 ("РМСБО").

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

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

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

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

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

2.2. Перехід на МСФЗ

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

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

2.3. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення

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

Оцінки та припущення

Підприємство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими 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 оподаткованого прибутку, в рахунок якого можуть бути використані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з імовірних строків і розміру майбутнього оподаткованого прибутку й стратегії податкового планування в майбутньому. Детальна інформація про визнані відстрочені податкові активи наводиться у Примітці 4.

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

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 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 2021 р. Компанія скоригувало суму запасів до їхньої чистої вартості реалізації на суму 1 630 тис. грн. (31 грудня 2020 р. 1 694 тис. грн.).

Зменшення корисності необоротних активів

Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво Компанії регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів, які вважаються єдиним підрозділом, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, а саме: зміна поточного конкурентного середовища, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Методи, що використовуються для визначення вартості використання, включають методи дисконтування грошових потоків, застосування яких вимагає від Компанії здійснити оцінку майбутніх грошових потоків від групи активів, що генерують грошові потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків. Такі оцінки, включаючи застосовувані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовувану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів. Станом на 31 грудня 2021 р. керівництво Компанії не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів (31 грудня 2020 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 2021 р. керівництво Компанії визнало резерв під очікувані кредитні збитки за торговою дебіторською заборгованістю в сумі 21 185 тис. грн. (31 грудня 2020 р. 22 486 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.

Підприємство використовує судження, щоб визначити вплив невизначеностей, пов'язаних з пандемією COVID-19, на облік виручки та забезпечує належне розкриття інформації про цих судженнях. Підприємством також враховує вплив затримок в поставках в зв'язку з ізоляцією. Вплив розрахункових оцінок щодо знижок за обсяг в зв'язку зі зниженням продажів протягом року не розглядався, оскільки зниження продажів не відбувалось.

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 2021 р. в сумі 75 177 тис. грн. до кінця 2022 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 відрізнятись від попередньо визначених забезпечень. Такі оцінки підлягають зміні по мірі отримання нової інформації, головним чином за допомоги внутрішніх експертів, за наявності, або за підтримки зовнішніх консультантів, як, наприклад, актуарії або юрисконсульти. Перегляд оцінок може мати суттєвий вплив на операційні результати у майбутньому.

2.4. Заява про використання облікової політики

При складанні цієї фінансової звітності ПрАТ "Укрграфіт" використовувало ті ж самі облікові політики, що і при складанні фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2020.

Відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" коригування показників до 2020 року було проведено шляхом ретроспективного перерахування статей фінансових звітів.

Зведені дані щодо проведених коригувань представлені у таблицях 1,2

Таблиця 1 (тис. грн.)

Стаття фінансових звітів Залишок на 01.01.2021р до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на 01.01.2021р після проведення перерахунку статей фінансових звітів Пояснення внаслідок внесення змін до стандартів внаслідок виправлення помилок

Актив

Запаси 2 139 921 (11) 2 139 910 Витрати попереднього періоду відображені у 2021 році.

Виробничі запаси 880 812 (11) 880 801

Незавершене виробництво 1 115 514 1 115 514

Готова продукція 143 348 143 348

Товари 247 247

Інша поточна дебіторська заборгованість 14 873 (22) 14 851 Інші витрати за 2020 рік.

Пасив

Поточна кредиторська заборгованість за:

товари, роботи, послуги (33 530) (16) (33 546) Акти виконаних робіт за 2020 р. відображені у 2021р.

Усього коригування активів та зобов'язань (49) х

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (3 763 243) 49 (3 763 194)

Таблиця 2 (тис. грн.)

За аналогічний період 2020р до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок за аналогічний період 2020р після проведення перерахунку статей фінансових звітів внаслідок внесення змін до стандартів внаслідок виправлення помилок Пояснення

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

1 651 622

1 651 622

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

(1 650 444)

(11)

(1 650 455) Списання ТМЦ и витрат згідно первинних документів за 2020р.

Валовий прибуток: 1 178 (11) 1 167

Інші операційні доходи 175 107 175 107

Адміністративні витрати (142 493) (16) (142 509) Списання послуг згідно первинних документів за 2020р.

Витрати на збут (105 178) (105 178)

Інші операційні витрати (32 166) (22) (32 188) Списання послуг згідно первинних документів за 2020р.

Фінансовий результат від опер діяльності (збиток):

(103 552)

(49)

(103 601)

Інші фінансові доходи 1 949 1 949

Фінансові витрати (49 840) (49 840)

Інші доходи 548 548

Інші витрати (25 109) (25 109)

Фінансовий результат до оподаткування:

прибуток

збиток (176 004) (49) (176 053)

Витрати (дохід) з податку на прибуток 31 596

31 596

Чистий фінансовий результат:

прибуток

збиток (144 408) (49) (144 457)

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

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

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

- Рівень 1 - котирування (без коригувань) ринкової ціни на активних ринках для ідентичних активів і зобов'язань

- Рівень 2 - методи оцінки, в яких суттєві для оцінки вхідні дані, які відносяться до більш низького рівня ієрархії, є прямо або побічно спостережувані на ринку

- Рівень 3 - методи оцінки, в яких суттєві для оцінки вхідні дані, які відносяться до більш низького рівня ієрархії, не є спостережувані на ринку.

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

Операції в іноземній валюті

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

Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Показник 31.12.2021 31.12.2020

Гривня/ 1 долар США 27,2782 28,2746

Гривня/ 1 євро 30,9226 34,7396

Основні засоби

Станом на дату переходу на МСФЗ керівництво Компанії використало справедливу вартість в якості умовної вартості. З цією метою керівництво використало оцінки, виконані незалежними кваліфікованими професійними оцінювачами для визначення справедливої вартості об'єктів основних засобів. Справедлива вартість активів, для яких існує ринок, визначалась за їхньою ринковою вартістю. Якщо для об'єкта основних засобів, через його спеціальне призначення, не існувало ринкових індикаторів справедливої вартості, і даний об'єкт рідко є предметом продажу, за виключенням випадків продажу як частини діючого господарського об'єкта, для оцінки справедливої вартості використовувався метод амортизованої вартості заміщення.

Після дати переходу на МСФЗ основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченого зносу та/або, за наявності, накопичених збитків від зменшення корисності. Така собівартість включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, та витрати на позики для довгострокових будівельних проектів, якщо вони відповідають критеріям визнання. При необхідності періодичної заміни істотних частин основних засобів Компанія припиняє визнавати замінену частину та визнає нову частину з власним строком корисного використання та амортизацією. Аналогічно, при проведенні основних технічних оглядів витрати на їх проведення визнаються у складі балансової вартості основних засобів як вартість заміни, якщо дотримано всіх необхідних для такого визнання критеріїв. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у дохід прибутках та збитках в момент їх понесення. Витрати на капітальний ремонт (модернізацію, реконструкцію) додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів при умові, що очікується додатковий приток майбутніх економічних вигод, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити. Сума витрат на модернізацію яка визнана у складі балансової вартості основних засобів за 2021 рік складає 10 277 тис. грн. (у 2020р. - 11 037 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 - 40

Транспортні засоби 1 - 14

Інструменти 1 - 22

Інше 2 - 20

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 31.12.2021р. первісна вартість повністю амортизованих ОЗ дорівнює 42 727 тис. грн. (станом на 31.12.2020р. - 26 606 тис. грн.).

Балансова вартість ОЗ тимчасово виведених з експлуатації на кінець 2021 року - 12 850 тис. грн. (на кінець 2020р. - 15 134 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 31.12.2021р. враховано передплати у сумі 229 464 тис. грн. (станом на 31.12.2020р. - 7 701 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. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики містять у собі сплату процентів та інші витрати, понесені Компанією в зв'язку з залученням позикових коштів.

Земля

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

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за собівартістю. Собівартістю нематеріальних активів є їхня справедлива вартість на дату придбання. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, вироблені всередині компанії, за вирахуванням капіталізованих витрат на розробку продуктів, не капіталізуються, й відповідні витрати відображаються у звіті про фінансові результати за звітний рік, у якому вони виникли.

Нематеріальні активи мають обмежений або невизначений строк корисного використання.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом строку корисного використання та оцінюються на предмет наявності ознак можливого зменшення корисності. Строки й метод амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання аналізуються щонайменше наприкінці кожного фінансового року. Зміна передбачуваних строків чи способу отримання прогнозованих економічних вигод, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації, залежно від ситуації, й обліковується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про фінансові результати в категорії витрат відповідно до функцій активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним строком використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити цей актив до категорії активів із невизначеним строком корисного використання. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання з невизначеного на обмежений здійснюється на перспективній основі.

Доходи або витрати від припинення визнання нематеріального активу оцінюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу й визнаються у звіті про фінансові результати в момент припинення визнання цього активу.

Зменшення корисності

На кожну звітну дату Компанія встановлює наявність ознак зменшення корисності нефінансових активів. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на предмет зменшення корисності, Компанія здійснює оцінку відшкодуваної вартості активу.

Відшкодувана вартість активу - це найбільша з таких величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на продаж, і цінності від використання активу. Відшкодувана вартість визначається для окремого активу, крім випадків, коли актив не генерує надходження коштів, які здебільшого є незалежними від надходжень, генерованих іншими активами Компанії. Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодувану вартість, актив вважається таким, корисність якого зменшилась, і списується до відшкодуваної вартості. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж використовується відповідна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами чи іншими наявними показниками справедливої вартості.

Збитки від зменшення корисності, включаючи збитки від зменшення корисності запасів, визнаються у звіті про фінансові результати у складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого 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 оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Під час первісного визнання фінансових активів Компанія присвоює їм відповідну категорію.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи 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 позику 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 інших дебіторській заборгованості, по якій не очікується надходження послуг або товарів, нараховуються 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 кожному звітну дату.

Вважається, що зменшення корисності фінансового активу або групи фінансових активів відбувається тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї або більше подій, які настали після первісного визнання активу ("у випадку виникнення збитків"), і такий випадок виникнення збитків впливає на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, які можуть бути достовірно визначені. 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 торгово та іншу кредиторську заборгованість, а також процентні кредити та позики.

Подальша оцінка

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

Кредиторська заборгованість та позики

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

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

Припинення визнання

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

Взаємозалік фінансових інструментів

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

Пенсії та інші винагороди по закінченні трудової діяльності

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

Крім того, Компанія має юридичні зобов'язання компенсувати Державному пенсійному фонду України суми додаткових пенсійних виплат певним категоріям чинних і колишніх співробітників Компанії. Дані зобов'язання є незабезпеченими і в основному подібні до тих, які існують для незабезпечених планів з встановленою виплатою. Витрати, пов'язані з даним планом, визнаються у фінансовій звітності за методом нарахування прогнозованих одиниць для працівників, які мають право на отримання такої пенсії. Сума майбутніх виплат пенсії робітникам за списком №1 і №2 на дату фінансової звітності враховується підприємством як резерв на виплати за пенсійними зобов'язаннями відповідно до вимог МСФО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання, умовні активи". Розрахунок заборгованості, пов'язаної з даними пенсійними зобов'язаннями, мають застосовуватися з використанням актуарних методів на кожну звітну дату. Фактичні результати можуть відрізнятися від відповідних оцінок на певну дату.

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 визнаного чистого профіциту/дефіциту пенсійної програми з визначеною виплатою. Підприємство при визначенні ставки дисконтування використовувало Криву Свенсона за Спот-ставками з безперервним нарахуванням відсотків по довгостроковим облігаціям державного займу, які діяли в період 2021 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 форми 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 прями 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. Підприємством також враховує вплив затримок в поставках в зв'язку з ізоляцією. Вплив розрахункових оцінок щодо знижок за обсяг в зв'язку зі зниженням продажів протягом року не розглядався, оскільки зниження продажів не відбувалось.

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 (відшкодування від податкових органів, у яких Компанія зареєстрована). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок та податкового законодавства, які набули чинності на кінець звітного періоду. Витрати з поточного податку на прибуток розраховуються на основі оподаткованого прибутку, визначеного згідно з вимогами податкового законодавства України, з використанням таких податкових ставок.

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

Відстрочений податок на прибуток

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

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

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

Відстрочені податкові активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, невикористаними податковими пільгами і невикористаними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна імовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, невикористані податкові пільги і невикористані податкові збитки, крім випадків, коли:

- відстрочений актив з податку на прибуток, що відноситься до тимчасової різниці, що підлягає вирахуванню, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду й знижується в тій мірі, в якій отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кінець кожного звітного періоду й визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи й зобов'язання визначаються за ставками податку, які застосовуватимуться протягом періоду реалізації активу або врегулювання зобов'язання на підставі ставок податку (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на кінець звітного періоду.

Відстрочені податкові активи й відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї й тієї ж оподатковуваної компанії й податкового органу. 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 недовгих 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, відображений 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 2020р. 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 2021 році, вони не мають істотного впливу на річну фінансову звітність Компанії.

Стандарти і поправки, що вступають в силу з 1 січня 2021 та після цієї дати, прийняті Компанією

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - Поступки з оренди, пов'язані з COVID-19:

Зміни, запропоновані Радою з МСФЗ, передбачають можливість застосування орендарями практичного прийому і не оцінювати чи є орендні поступки, пов'язані з COVID-19, модифікацією.

Зміни можуть застосовуватись лише до орендних поступок, що виникають як прямий - наслідок спалаху коронавірусу, і лише за умов виконання всіх наступних умов:

- зміни в орендних платежах призводять до переглянутої суми компенсації за оренду, яка є такою самою або меншою, ніж сума компенсації, до зміни;
- будь-яке зменшення орендних платежів впливає тільки на платежі, первісно призначені до сплати до 30 червня 2021 року або раніше (у березні 2021 року було опубліковано чергові зміни до МСФЗ 16, згідно з якими було подовжено цей термін на 1 рік - до 30.06.2022);
- немає суттєвих змін до інших умов оренди.

ПРАТ "Укрграфіт" не використовує вищезазначений практичний прийом.

Дата застосування 01.01.2021р.

МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 4 та МСФЗ (IFRS) 16 - Реформа базової процентної ставки (IBOR) - Етап 2:
Основна увага приділяється питанням, що виникають під час заміни існуючих базових процентних ставок на безризикові ставки RFR.
Дата застосування 01.01.2021р.

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

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" 1 січня 2022 року
Поправки до МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" 1 січня 2022 року
Поправки до МСБО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи" 1 січня 2022 року
Поправки до МСФО (IAS) 9 "Фінансові інструменти" 1 січня 2022 року
Поправки до МСФЗ (IAS) 1 - "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" 1 січня 2022 року
Поправки до МСФО (IAS) 41 "Сільське господарство" 1 січня 2022 року
Поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" 1 січня 2023 року
МСФЗ (ГРК8) 17 "Страхові контракти" 1 січня 2023 року
Поправки до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни у бухгалтерських оцінках та помилки" 1 січня 2023 року
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 2022 року, не матимуть суттєвого впливу на Компанію.

3. Доходи і витрати

Виручка за договорами з покупцями:

2021 р. 2020р.

Реалізація:

Вогнетривкі вироби 89 768 70 391

Неметалеві мінеральні вироби 527 880 455 329

У т.ч. експорт 407 101 442 193

внутрішній ринок 120 779 13 136

Інше електричне устаткування 2 020 832 1 125 902

У т.ч. експорт 1 443 711 785 766

внутрішній ринок 577 121 340 136

2 638 480 1 651 622

У 2021 році 28% доходу було отримано від реалізації продукції на внутрішньому ринку (2020: 26%).

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

Балансові залишки за договорами

2021 р. 2020 р.

Торгова дебіторська заборгованість (примітка 9) 239 644 190 172

Актив за договорами (примітка 10) 0 0

Зобов'язання за договорами (примітка 16) 35 510 52 449

Зобов'язання за договорами представлені авансовими платежами, отриманими за договорами поставки неметалевих мінеральних виробів, іншого електричного устаткування та інше. Такі зобов'язання за договорами виконуються в момент поставки продукції покупцю.

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

2021 р. 2020 р.

Електроенергія, вода та природний газ 700 102 267 372

Сировина, допоміжні матеріали 1 245 961 861 543

Амортизація 71 521 74 270

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 496 505 361 447

Інше 119 563 85 823

2 633 652 1 650 455

Інші доходи включали:

2021 р. 2020 р.

Операційні: 24 294 175 107

Дохід від реалізації інших послуг 11 669

Дохід від операційної курсової різниці 0 161 067

Дохід від продажу необоротних активів 5 318 28

Дохід від реалізації виробничих запасів 7 306 2 951

Отримані штрафи, пені 1 167 1 742

Дохід від оприбуткування раніше списаних активів 8 080 7 535

Інші операційні доходи 2 412 1 115

Інші доходи 1 384 548

25 678 175 655

Адміністративні витрати включали:

2021 р. 2020 р.

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 126 330 100 764

Професійні послуги 9 623 6 425

Знос і амортизація 4 019 2 874
Витрати на відрядження 63 184
Податки, збори, обов'язкові платежі 8 527 7 424
Банківські комісії 3 050 1 877
Інше 28 519 22 961

180 131 142 509

Витрати на збут включали:
2021 р. 2020 р.

Транспортні послуги 61 765 59 679
Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 26 123 22 758
Знос і амортизація 49 47
Витрати на пакування 39 283 17 175
Витрати на відрядження 838 731
Інше 4 723 4 788

132 781 105 178

Інші витрати включали:
2021р. 2020 р.

Операційні: 70 361 32 188
Штрафи та пені - 47
Сумнівні борги 1 089 2 214
Утримання об'єктів оздоровчого та культурного призначення 4 532 4 224
Купівля-продаж валюти 3 299 1 483
Операційні курсові різниці 38 529 -
Інші витрати операційної діяльності 22 912 24 220
Інші витрати: 3 756 25 109
74 117 57 297

Фінансові доходи:

2021р. 2020 р.

Інші фінансові доходи

Процентні доходи на залишки грошових коштів 2 528 1 949

2 528 1 949

Фінансові витрати:

2021р. 2020 р.

Витрати по процентним кредитам та позикам - 17 911
Витрати на відсотки за актуарним обліком 32 310 31 829
Фінансові витрати з орендних платежів 157 100
32 467 49 840

Інший сукупний дохід

2021р. 2020 р.

Актуарні прибутки(збитки) (34 550) (42 929)

Інший сукупний дохід (1) (1)

(34 551) (42 930)

4. Податок на прибуток

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

2021р. 2020 р.

Поточний податок на прибуток - -

Відстрочений податок на прибуток , пов'язаний з виникненням і сторнуванням тимчасових різниць (68 948) (31 596)

УСЬОГО (68 948) (31 596)

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:

2021 р. 2020 р.

Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування (386 462) (176 053)

За нормативною ставкою податку на прибуток 18% 69 563 31 689

Ефект постійних різниць, що не оподатковуються або не вираховуються для цілей оподаткування (615) (93)

(317 514) (144 457)

Станом на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р. відстрочений податок на прибуток виник за такими статтями:

1 січня 2020 р. Визнано у звіті про фінансові результати Визнано у сукупному доході 31 грудня 2020 р. Визнано у звіті про фінансові результати
Визнано у сукупному доході 31 грудня 2021 р.

Відстрочений податковий актив:

Пенсійні зобов'язання - - -

Інші зобов'язання та резерви 322 450 642

Резерв сумнівних боргів 3 841 4 047 3 813

4 163 4 497 4 455

Відстрочені податкові зобов'язання:

Основні засоби 27 781 26 260 24 116

Фінансові зобов'язання дисконт

31 - -

27 812 26 260 24 116

Податок на прибуток/збиток 29 709 96 555

Чисте відстрочене податкове зобов'язання: актив 23 649 31 596 - 7 946 68 948 - 76 894

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 2020 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 24 946 485 811 1 988 183

Надходження - 31 414 658 553 8 676 8 238 16 812 642 044 1 365 737

Вибуття - 1 131 7 066 1 954 171 1 238 748 208 759 768

На 31 грудня 2021р. 40 893 503 957 1 557 568 44 495 27 072 40 520 379 647 2 594 152

Знос:

На 1 січня 2020 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

Нараховано за рік - 12 923 49 108 3 257 1 489 16 176 - 82 953

Вибуття - 396 5 060 1 661 158 1 235 - 8 510

На 31 грудня 2021 р. - 147 154 391 838 16 806 14 315 35 034 - 605 147

Розшифровка незавершених капітальних інвестицій (тис. грн.)

Найменування Капітальне будівництво Витрати на поліпшення основних засобів Аванси Всього

На 1 січня 2021 р. 1 397 476 713 7 701 485 811

Надходження 0 394 718 247 326 642 044

Вибуття, у т.ч. 1 397 721 248 25 563 748 208

Введено в експлуатацію 1 397 721 126 0 0

Ліквідовано (списано) 0 41 0 0

Перевод ОЗ у ТМЦ 81

Інше

Інше МСФЗ

Освоєння авансів одержаних 0 0 25 563 0

На 31 грудня 2021 р. 0 150 183 229 464 379 647

Нематеріальні активи:

31 грудня 31 грудня 2021 р. 2020 р.

Вартість нематеріальних активів 2 560 1 929

Первісна вартість 5 773 3 997

Знос 3 213 2 068

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

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2020 р. 332

Надходження 1 180

Вибуття -

Амортизаційні відрахування (485)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2021 р. 1 027

Інвестиційна нерухомість:

31 грудня 31 грудня 2021 р. 2020 р.

Вартість інвестиційної нерухомості 260 266

Первісна вартість 342 342

Знос 82 76

Дохід від оренди інвестиційної нерухомості у 2021 році склав 66 тис. грн.(у 2020 році 60 тис. грн.)

6. Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції обліковуються за історичною собівартістю та станом на 31.12.2021р. включають:

7. Довгострокова дебіторська заборгованість

До складу статті довгострокова дебіторська заборгованість входять позики, видані працівникам Компанії на строк більш ніж 12 місяців. Станом на 31.12.2021 року вони складають 414 тис. грн. (станом на 31.12.2020 року - 276 тис. грн.).

8. Запаси

Запаси включали таке:

31 грудня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Сировина та матеріали 549 195 882 495

Незавершене виробництво 925 782 1 115 514

Готова продукція 165 905 143 348

Товари для продажу 324 247

Резерв під застарілі та неходові запаси (1 630) (1 694)

1 639 576 2 139 910

9. Торгова дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість включала таке:

31 грудня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Торгова дебіторська заборгованість, валова сума 239 644 190 172

Резерв під очікувані кредитні збитки (21 185) (22 486)

218 459 167 686

Зміни очікуваних кредитних збитків торгової дебіторської заборгованості включали:

Зменшення корисності на індивідуальній основі

На 31 грудня 2019 р. 21 336

Нараховано 1 300

Використано за рік 150

На 31 грудня 2020 р. 22 486

Нараховано за рік 1 267

Використано за рік 2 568

На 31 грудня 2021 р. 21 185

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 2021 р. 239 644 218 459 218 459 - -

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 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Податок на додану вартість до

відшкодування та ін. 75 177 43 094

Передплачений податок на прибуток 636 636

Авансові платежі здійснені 40 710 73 674

Інше

20 202 16 798

136 725 134 202

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 використовує 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) Вхідні 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
2021 2020 2021 2020 2021 2020 2021 2020
Дата оцінки 31.12.21 31.12.20 31.12.21 31.12.20 31.12.21 31.12.20 31.12.21 31.12.20
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - - - - 218 459 167 686 218 459 167 686
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами - - - - 40 710 73 674 40 710 73 674
з бюджетом - - - - 75 813 43 730 75 813 43 730
Грошові кошти та їх еквіваленти - - - - 335 691 728 889 335 691 728 889

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 31.12.2020 р. Придбання (продажі)
Залишки станом на 31.12.2021 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 167 686 50 773 218 459
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 73 674 (32 964) 40 710
з бюджетом 43 730 32 083 75 813
Грошові кошти та їх еквіваленти 728 889 (393 198) 335 691

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
2021 2020 2021 2020
1 2 3 4 5
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 218 459 167 686 218 459 167 686
Дебіторська заборгованість за розрахунками:
за виданими авансами 40 710 73 674 40 710 73 674
з бюджетом 75 813 43 730 75 813 43 730
Грошові кошти та їх еквіваленти 335 691 728 889 335 691 728 889

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 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях 8 805 9 151
Грошові кошти на банківських рахунках в євро
Грошові кошти на банківських рахунках в дол. США
Грошові кошти на банківських рахунках в російських рублях 38 318
288 548
15 1 057
718 663 15
Грошові кошти у касі 5 3
335 691 728 889

Протягом 2021 року сума цільового фінансування підприємству склала 10 442 тис. грн.

(тис. грн.)
Вид цільового надходження 31 грудня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Цільове фінансування додаткових відпусток громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи 10 20
Лікарняні 10 262 7 863
Цільове фінансування військовими комісаріатами 170 18
10 442 7 901

Інші витрачання грошових коштів: (тис. грн.)
31 грудня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Відрадження 1 379 1 042
Відшкодування пільгових пенсій 23 903 22 630

Загальногосподарські витрати (держ. мито, касове обслуговування) 3 418 3 903

Позики робітникам 590 390

Благодійність 1 027 1 056

Операції з валютою 4 872 2 373

Інше 4 183 2 230

39 372 33 624

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.

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 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Резерв на виплату пенсійних зобов'язань (довгострокова) 327 628 268 587

Резерв на виплату зобов'язань по кол. угоді (довгострокова) 13 826 12 796

341454 281 383

Резерв на виплату пенсійних зобов'язань (поточна) 26 559 25 144

Резерв на виплату зобов'язань по кол. угоді (поточна) 1 594 1 101

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 2022 року по 2026 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 01.01.2021 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 2022 році складуть 26 559 тис. грн. Середня тривалість зобов'язання за встановленими виплатами за планом на дату 31 грудня 2021 р. складала 45 років (31 грудня 2020 р.: 45 років).

Показник 2021 2020

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 293 731 13 896 227 348 12 713

Витрати на відсотки 32 310 - 31 829 -

Вартість поточних послуг 17 498 2 295 14 255 2 126

Виплачені винагороди (23 902) (771) (22 630) (943)

Актуарні прибутки (-) / збитки (+) 34 550 - 42 929 -

Вартість наданих раніше послуг - -

На кінець звітного періоду 354 187 15 420 293 731 13 896

Суми, визнані у Звіті про прибутки та збитки, становили

Показник 2021 2020

Вартість поточних послуг 19 793 16 381

Процентні витрати за планом 32 310 31 829

Вартість послуг минулих періодів -

Усього 52 103 48 210

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 (+) 42 929 34 446

Виникли у періоді (8 389) 8 483

у т.ч. в результаті зміни актуарних припущень (8 389) 8 483

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

На кінець звітного періоду актуарні прибутки (-) / збитки (+) 34 550 42 929

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

31 грудня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Ставка дисконтування % 10,85 11

Щорічне зростання заробітної плати % 3 3

Щорічна плинність кадрів % 4,3 3,6

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

Станом на 31.12.2021р. кредити та позики на балансі підприємства не обліковуються, до довгострокових зобов'язань відносяться довгострокові орендні зобов'язання.

(тис. грн.)

Загальні

відомості про заборгованість Вартість заборгованості на 31.12.2021 Справедлива вартість на 31.12.2021 Фінансові витрати за 2021р.

усього, у тому числі довгострокова частина поточна частина довгострокової заборгованості

Інші довгострокові зобов'язання деноміновані в гривні 517 517 517 - 157

У тому числі:

заборгованість за розрахунками з нерезидентами; - - - -

У тому числі: довгострокові орендні зобов'язання

517 517 517 - 157

15. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість включала:

31 грудня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Заборгованість перед торговими постачальниками 83 723 33 546

Станом на 31 грудня 2021 р. загальна сума торгової та іншої кредиторської заборгованості включала заборгованість, деноміновану у гривнях, в сумі 42 549 тис. грн., деноміновану в євро, в сумі 35 825 тис. грн., і заборгованість, деноміновану в дол. США, в сумі 5 349 тис. грн. (31 грудня 2020 р. 28 127 тис. грн., 3 423 тис. грн., 1 996 тис. грн., відповідно).

16. Інші короткострокові зобов'язання

Інші короткострокові зобов'язання включали:

31 грудня 2021р. 31 грудня 2020р.

Заробітна плата

Розрахунки зі страхування 27 018

6 450 20 567 4 908

Поточні забезпечення виплат персоналу, в тому числі 74 691 64 868

забезпечення відпусток 46 539 38 623

пенсійні плани 26 559 25 144

виплати за колективних договором 1 593 1 101

Зобов'язання щодо платежів до бюджету 6 898 5 692

Заборгованість за одержаними авансами 35 510 52 449

Інше: 1 092 1 118

151 659 149 602

17. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням.

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року активи у заставі та активи з обмеженим використанням за балансовою вартістю були такими:

тис. грн.

31 грудня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Основні засоби 76 152 75 672

Товари в обігу - -

Всього активів у заставі та активів з обмеженим використанням 76 152 75 672

18. Орендні зобов'язання

Орендні зобов'язання представлені нижче:

Вид зобов'язань Рядок балансу 31.12.21р. 31.12.2020р.

Довгострокові 1515 517 106

Короткострокові 1610 639 289

Усього орендних зобов'язань 1 156 395

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

31.12.21 р. 31.12.20 р.

Тіло орендного зобов'язання 428 167

Відсотки орендних зобов'язань 149 103

Загальний обсяг орендних платежів, з них:

короткострокова оренда

577

577 270

270

У 2021 році процентні витрати за орендними зобов'язаннями становили 157 тис. грн. (2020р. - 101 тис. грн.).

19. Власний капітал

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., середньозважена кількість простих акцій становила 69 838 500 простих акцій. Привілейованих акцій немає.

Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

Кількість акцій упродовж 2021 року не змінювалася.

Суми базового/розбавленого прибутку на акції розраховувалися шляхом ділення прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2021р., який приходиться 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 приходиться на власників простих акцій Компанії, за період (317 514)

Середньозважена кількість простих акцій за рік, що закінчився

31 грудня 2021 р.

69 838 500

Прибуток/збиток на акцію, у гривнях (4,54640)

Згідно з положеннями Закону України № 540-ІХ 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 2021 році загальні збори акціонерів не проводились.

Резервний фонд Компанії на 31.12.2021 р. склав 0 тис. грн., на 31.12.2020 р. склав 58 524 тис. грн., або 25 % статутного капіталу.

Показник 31.12.2021 31.12.2020
На 1 січня 58 524 58 524
Нараховано - -
Використано 58 524 -
На 31 грудня - 58 524

Інший сукупний дохід у 2021 році склав 34 551 тис. грн., із них актуарний збиток 34 550 тис. грн. та витрати на амортизацію за безоплатно отриманими основними засобами 1 тис. грн.

Актуарний (прибуток) збиток, визнаний у звіті про сукупний дохід - (34 550) у 2020 році (42 929).

Емісійний дохід складає на 31.12.2021 р. 60 509 тис. грн. Протягом року розмір емісійного доходу не змінювався. У складі нерозподіленого прибутку

враховано суму 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 компаній і близьких членів родин таких осіб; - підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує. Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаних сторін. До зв'язаних сторін підприємства входять підприємства, що прямо або непрямо, через одне або більше підприємств, контролюють підприємство чи контролюються ним, чи контролюються спільно з підприємством та/або керівництвом підприємства.

Пов'язаними сторонами підприємства станом на 31.12.2021р. є:

- Компанія "Інтерграфіт Холдінгс Компані Лімітед";

- Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД".

У звітному році операції із пов'язаними сторонами не здійснювались.

Кінцевими бенефіціарними власниками є:

Петров Б.Ф. (Україна); Бондаренко А.В.(Україна).

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал Компанії складається з дев'яти осіб та включає членів Дирекції та Наглядової ради Компанії. У 2021 році виплачено ключовому управлінському персоналу винагороду у сумі 14343 тис. грн. (за 2020 рік - 12591 тис. грн.). Станом на 31 грудня 2021 р.

Компанія не має заборгованості за виплатами ключовому управлінському персоналу.

21. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Загальні економічні умови

Підприємство здійснює свою виробничу діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. Українська економіка у 2021 році зросла на 3,4% після падіння на 3,8% у 2020 році. Упродовж 2021 року ВВП в І кварталі скоротився на 2,2 % до відповідного кварталу 2020 року, в 2 кварталі зріс на 6%, в 3 кварталі зріс на 2,8%, в 4 кварталі зріс на 6,1%. Найбільший зріст валового внутрішнього продукту України відбувся наприкінці 2021 року.

Відновлення економіки у 2021 році могло бути дещо швидшим, якби не стрімке подорожчання енергоносіїв у світі та їх дефіцит, висока вартість сировини, а також нові спалахи пандемії, які обмежують виробництво та призупиняють поставки окремих товарів та послуг. Їх наслідки відчуватимуться і в подальшому. Подальшому відновленню економіки сприятиме як жвавий споживчий попит всередині країни, так і значний попит на продукцію українських виробників в світі, а також згасання пандемії завдяки поширенню вакцинації.

Інфляція в Україні у 2021 року сягнула 10%. Значний вплив на це мав загальносвітовий сплеск цін, що позначилось на цінах для українських споживачів. Крім того, упродовж року суттєво подорожчали енергоносії, це вплинуло як на ціни в Україні, так і на вартість імпортованих товарів.

Задля зниження негативного впливу пандемії COVID-19 та інших чинників 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. Однак, для стримання інфляції НБУ підняв облікову ставку на кінець 2021 року та встановив на рівні 9%.

Нестабільність політичної та економічної ситуації в Україні триває і у 2021 році. Протягом останніх років Україна знаходиться у стані політичних та економічних потрясінь. Продовжується збройний конфлікт в Донецької та Луганської областях, а з 24.02.2022 року російською федерацією було розпочато повномасштабне вторгнення на територію України. Ці події призвели до зростання рівня інфляції, девальвації національної валюти, зниження ліквідності та різких коливань фінансових ринків.

На теперішній час майбутній економічний розвиток України в першу чергу залежить від зовнішніх факторів та в меншій мірі від дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом, внесення змін до податкової, юридичної та нормативної бази.

Протягом 2019-2021 років триває глобальне розповсюдження пандемії COVID-19, яке суттєво впливає на економічне становище як України, так і на Підприємство.

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 та розвитку бізнесу в умовах, що склалися і це дозволить адекватно реагувати на можливе погіршення ситуації. Одними з основних принципів побудови стратегії підприємства є диверсифікація асортименту виробленої продукції та ринків збуту.

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 зростає прогнози стосовно впровадження цих змін та їх впливу на фінансові потоки підприємства досить складно. Спільні нормативні акти стають причиною різних тлумачень.

На думку керівництва, його тлумачення податкового законодавства, а також нормативної бази з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства є належними і надійними. Але немає гарантій того, що вони не стануть причиною претензій з боку податкових органів, у зв'язку з нечіткістю та суперечливістю у застосуванні українського податкового законодавства.

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

ПрАТ "Укрграфіт" виконує всі вимоги податкового законодавства, здійснює постійний моніторинг змін і доповнень, внесених у закони та інші нормативні правові акти, що стосуються оподаткування, оцінює і прогнозує ступінь можливого впливу таких змін на діяльність, але в умовах

недосконалого і часто мінливого податкового законодавства не можна виключати ризиків пред'явлення податкових претензій. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений. Ці факти створюють 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 штрафних, пов'язаних з оподаткуванням.

Судові позови

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

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

Дотримання вимог законодавства щодо охорони навколишнього середовища

Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. Діяльність Компанії підпадає під нормативні заходи контролю щодо охорони навколишнього середовища. Така діяльність передбачає отримання квот та ліцензій на допустимі викиди в атмосферу шкідливих (забруднюючих) речовин, забруднення вод і скидання відходів. Перевищення будь-яких із зазначених квот може мати негативний вплив на можливість здійснення безперервної господарської діяльності в майбутньому. За поточних правил, які забезпечують дотримання вимог чинного законодавства, Компанія вважає, що її діяльність здійснюється у повній відповідності до вимог законодавства щодо охорони навколишнього середовища, що діяли станом на 31 грудня 2021 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 2021 р. 27,2782 30,9226

Середній курс за 2021 рік 27,2862 32,3090

31 грудня 2020 р. 28,2746 34,7396

Середній курс за 2020 рік 26,96 30,79

1 січня 2020 р. 23,6862 26,4220

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 2021 р 31 грудня 2020 р

Монетарні фінансові активи 302 637 707 954

Монетарні фінансові зобов'язання 41 174 (10 887)

Чиста балансова позиція 261 463 697 067

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 26 146 тисяч гривень, відповідно (на 31 грудня 2020 року - на 69 706 тисяч гривень).

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

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

Моніторинг та аналіз цього ризику здійснюється шляхом встановлення максимальної величини відкритої валютної позиції Компанії. Компанія не здійснювала операцій з метою хеджування цих валютних ризиків.

Кредитний ризик

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

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

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Підприємстві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Більшість продажів Підприємства здійснюються споживачам, що мають прийнятну кредитну історію, або на основі попередньої оплати. Підприємство не вимагає надання застави стосовно своїх фінансових активів. Підприємство здійснює операції виключно з постійними та кредитоспроможними сторонами. Незважаючи на те, що темпи погашення дебіторської заборгованості схильні до впливу економічних чинників, керівництво Компанії вважає, що немає суттєвого ризику втрат понад суми створеного резерву на знецінення дебіторської заборгованості

Максимальний кредитний ризик дорівнює балансовій вартості даних інструментів. Станом на 31 грудня 2021 р. торгова дебіторська заборгованість Компанії становила 218 459 тис. грн. (31 грудня 2020 р: 167 686 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 2021 р.

Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 15) 78 114 5 609 83 723

Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 16) 1 092 - 1 092

На 31 грудня 2020 р.

Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 15) 27 498 6 048 33 546

Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 16) 1 118 - 1 118

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 2021 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

Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності підприємства як діючого підприємства в найближчому майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Припущення стосовно функціонування підприємства у найближчому майбутньому зроблено на підставі розрахунку, який охоплює 12 місяців від звітної дати.

Але слід врахувати, що Підприємство веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час в Україні, і відсутнє чітко уявлення про заходи, щодо подолання існуючої кризи. Основним фактором нестабільності є в першу чергу військова агресія російської федерації проти України. Ці події та умови разом з кризовими явищами, які значно поглибилися після початку війни проти України, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. На сьогоднішній день Підприємство здійснює оцінку суттєвої невизначеності безперервності діяльності.

Як існуюча незалежна пом'якшувальна дія для зниження сумнівів щодо безперервності діяльності, є територіальне розташування підприємства. ПрАТ "Укрграфіт" розташоване у м. Запоріжжя, яке на дату підготовки цих приміток не знаходиться в окупації чи оточенні та на території міста активні бойові дії не ведуться.

Ситуація продовжує змінюватися, тому неможливо передбачити та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності у 2022 році.

На даний момент Підприємство проводить аналіз змін логістичних каналів, спроможності контрагентів постачати сировину або можливості підприємства доставляти до покупця готову продукцію.

Припущення щодо безперервності діяльності ПрАТ "Укрграфіт" формувалось виходячи з професійного судження керівництва, що врахувало фінансовий стан Підприємства, існуючі наміри, щодо діяльності в майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, а також вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Підприємства. Проте у зв'язку з продовженням бойових дій на території Запорізької області підприємство буде спостерігати за ситуацією та готове буде внести коригування до фінансової звітності за необхідності.

Управлінський персонал підприємства не має намірів ліквідувати Підприємство чи припинити його діяльність та вживає необхідних заходів для підтримки стійкості і збереження бізнесу компанії в нинішніх умовах. Керівництво компанії вважає, що Підприємство буде продовжувати діяльність як безперервно діюче. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Підприємства.

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 дію пандемії COVID-19 у 2021 році як не коригувальну подію, тому що на думку керівництва розмір впливу буде не суттєвим.

Урядом України та органами місцевого самоврядування для забезпечення громадян від поширення хвороби вживаються заходи щодо запобігання виникнення та поширення коронавірусної хвороби. Виробничі потужності підприємства розташовані в регіоні, який 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 30.08.2022.

Генеральний директор Сергій КУТУЗОВ

Головний бухгалтер Тетяна СТАНШЕВСЬКА

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	01.01.2021 - 31.12.2021
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	01.11.2021 - 23.09.2022
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	23.09.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	340000.00
14	Текст аудиторського звіту	

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо повного пакету фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства "Український графіт"
за 2021 рік

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

1. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Український графіт", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 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 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996 щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітку 23 "Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому", в якій розкривається, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі внаслідок воєнної агресії російської федерації.
Нашу думку з цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності Підприємства за поточний період. Ці питання були розглянуті у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Визнання виручки

Значна увага до цього питання спричинена тим, що відповідно до Міжнародних стандартів аудиту існує припущення про невід'ємний ризик шахрайства, пов'язаний із визнанням доходу від реалізації продукції (виручки).

Цей ризик може виникати при застосуванні правил визнання доходу (виручки) у періоді, який наближається до завершення року та судження щодо моменту передачі контролю покупцям Товариства.

Облікова політика Товариства та розкриття інформації щодо визнання доходу викладено у п. 2,5, 3 Приміток до фінансової звітності за 2021 рік.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

Розглянули облікову політику Товариства щодо визнання виручки, щоб отримати розуміння, чи належним чином враховуються вимоги IFRS 15 "Виручка".

Провели оцінку процедур внутрішнього контролю щодо визнання виручки;

Провели вибірку операцій з покупцями, перевірили договори з покупцями для оцінки, чи було правильно застосовано Облікову політику Товариства щодо визнання виручки, порівняли операції з реалізації Товарів, що відбулись протягом періоду, із первинними документами.

Провели відбір дебіторських заборгованостей для перевірки відповідності залишків розрахунків на початок та кінець звітного року, отримали та проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами по проведеним запитам, а для неотриманих підтверджень виконали альтернативні процедури шляхом перевірки погашення заборгованості у 2022 році до дати аудиторського висновку.

Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у Примітках до фінансової звітності Товариства за 2021 рік, в тому числі із пов'язаними особами. Ми переконалися у тому, що відображення у фінансовому обліку і звітності є доречним і відповідають результатам наших аудиторських процедур.

Інші питання

Звертаємо увагу користувачів до того, що Товариство має законодавчий обов'язок подавати фінансову звітність та Звіт з управління в єдиному електронному форматі. Цей аудиторський звіт має читатися разом з фінансовою звітністю та Звітом з управління, що додаються, звітність у форматі iXBRL є просто електронною формою фінансової звітності та Звіту з управління, що підлягала аудиту, та не замінює ці звіти.

Інша інформація

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті про управління ПрАТ "Укрграфіт" за 2021 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 2021 рік було складено відповідно до вимог законодавства і цей звіт узгоджується з фінансовою звітністю за 2021 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 застосовано, 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 виявлення 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 вважатися такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалася тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначимо, 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 рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 № 555.

На нашу думку, Приватне акціонерне Товариство "Український Графіт" станом на дату Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора) щодо даної фінансової звітності в повній мірі у відповідності до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 № 163, розкрито інформацію про кінцевого бенефіціарного власника у п. 20 Приміток до цієї фінансової звітності та інформацію про структуру власності у п. 1 Приміток до цієї фінансової звітності, що підтверджується інформацією Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Приватне акціонерне Товариство "Український Графіт" станом на дату Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора) щодо даної фінансової звітності не є контролером/учасником небанківської фінансової групи,

Приватне акціонерне Товариство "Український Графіт" станом на дату Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора) щодо даної фінансової звітності є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Материнською компанією Приватного акціонерного товариства "Український графіт" є Компанія "С6 SAFEGROUP LIMITED", місцезнаходження: Республіка Кіпр, Орфеос, 3, 10070, Нікосія, Кіпр, ПІН: 10382912F.

Приватне акціонерне товариство "Український графіт" станом на дату Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора) не має дочірніх компаній.

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

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2021 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Підприємства.

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

2.3. Виконання вимог ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480.

Інша інформація складається із Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Український графіт" за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня

2021 р., подання якого вимагається ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480(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 (далі - Закон про бухгалтерський облік) та Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480 (далі - Закон про ринки капіталу).

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 ринки капіталу 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. 127 Закону про ринки капіталу.

Відповідно до додаткових вимог Закону про ринки капіталу 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,
- порядку призначення та звільнення посадових осіб підприємства,
- повноважень 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 31.12.2021 року.

Крім того, під час перевірки інформації у Звіті про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 127 Закону про ринки капіталу, а саме:

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

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

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

розкриті у Звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 127 Закону про ринки капіталу.

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

2.4. 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

Відповідно рішення Наглядової ради Товариства від 10 вересня 2021 року, протокол № 9(о), було продовжено термін призначення аудитором нашої фірми, щодо аудиту фінансової звітності ПрАТ "Укрграфіт" за 2021 рік.

Аудит фінансової звітності з ПрАТ "Укрграфіт" за 2021 рік ми здійснюємо третій 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 2021 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 сформувані 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.

3. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"

Код за ЄДРПОУ 38520462

Номер, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ; розділ реєстру, номер реєстрації Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4549, видане рішенням АПУ №264/3 від 31.01.2013р.

Розділ реєстру - 3 - "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності", номер реєстрації 4549.

Розділ реєстру - 4 - "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес", номер реєстрації 4549.

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України №0761, видане рішенням АПУ від 22.02.2018р. №355/4

Місцезнаходження (юридична та фактична адреса) 69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, 170-Б, прим.№1
Телефон/факс (061) 213-17-45

Основні відомості про умови договору на виконання завдання:

Дата і номер договору на проведення аудиту Додаткова угода № 1 від 10.09.2021 до договору від 21.10.2020 № 23/20/804/2080591/10
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту "01" листопада 2021 р. - "23" вересня 2022 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Падалка О.О. _____
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" 101347)

Від імені ТОВ "АФ "Капітал Аудит" директор Дядюра І.Г. _____
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" 101351)

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

23 вересня 2022 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки відомо керівництву емітента, річна фінансова звітність за 2021 рік підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що визначені відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан емітента. 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 стикається Товариство 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
20.01.2021	21.01.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
21.04.2021	21.04.2021	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
26.04.2021	26.04.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента