

Титульний аркуш

16.05.2025

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№ 41/1073

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Головний виконавчий

директор
(посада)

(місце для накладання електронного підпису
уповноваженої особи емітента/особи, яка надає
забезпечення, що базується на кваліфікованому
сертифікаті відкритого ключа)

Бондаренко Олексій

Вікторович

(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Річний звіт Приватне акціонерне товариство "Український графіт" (ідентифікаційний код : 00196204) за 2024 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів

Річний звіт Товариства за 2024 рік затвердити. від 15.05.2025р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" 21676262
Україна DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних
паперів та фондового ринку:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" 21676262
Україна DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

(URL-адреса вебсайту)

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом))" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про судові справи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про штрафні санкції щодо особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента. Кредити банку у тому числі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала кредитів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за цінними паперами (облігаціями).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за іпотечними цінними паперами.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за сертифікатами ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за векселями (всього)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за векселями.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Фінансова допомога на зворотній основі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань по фінансовій допомозі на зворотній основі.

Складова змісту річної інформації "Відомості про участь в інших юридичних особах" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала участі в інших юридичних особах, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків.

Складова змісту річної інформації "Інформація про відокремлені підрозділ" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо зміни прав на акції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків змін прав на акції.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності обмежень за акціями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала обмежень за акціями.

Складова змісту річної інформації "Інформація про облігації" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту річної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Фізичні особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала фізичних осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи.

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не отримувала інформацію від Центрального депозитарію або акціонера про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій / Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій/Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не отримала інформацію про зміну акціонерів.

Складова змісту річної інформації "Відомості про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює розпорядження акціями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не отримала інформацію про зміну акціонерів.

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не приймала рішень про надання згоди на вчинення значного правочину.

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не приймала рішень про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Складова змісту річної інформації "Звіт про платежі на користь держави" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не належить до суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях або заготівлю деревини і при цьому становлять суспільний інтерес.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не має Кодексу корпоративного управління, яким керується особа.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Наглядова рада" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що станом на 31.12.2024 у Товаристві існує однорівнева структура управління.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Виконавчий орган" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що станом на 31.12.2024 у Товаристві існує однорівнева структура управління.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Винагорода" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не користувалася практикою корпоративного управління особи, яка застосована понад визначені законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не скликала та не проводила збори власників облігацій.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Рада. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно Статуту Товариства комітети Ради директорів не утворюються.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що станом на 31.12.2024 у Товаристві існує однорівнева структура управління.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що станом на 31.12.2024 у Товаристві існує однорівнева структура управління.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що станом на 31.12.2024 у Товаристві існує однорівнева структура управління.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала одноосібного виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Звіт виконавчого органу" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що станом на 31.12.2024 у Товаристві існує однорівнева структура управління.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що інформація про винагороду членів Ради директорів визначається у трудових контрактах (цивільно-правових договорах), укладених з Товариством, та є конфіденційною.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено політику розкриття інформації особою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про радника" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала радника.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є фінансовою установою.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на

кінець звітної періоду особа не мала в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, розташованих на території держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про корпоративні / акціонерні) договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітної періоду.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітної періоду.

Складова змісту річної інформації "Дивідендна політика" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітної періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

Складова змісту річної інформації "Дивіденди. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році (суми перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітної періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо іпотечних облігацій. Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбувались протягом звітної періоду не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)" не

розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "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" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо сертифікатів ФОН. Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основні відомості про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Юридичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Фізичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартості чистих активів ФОН (на кінець звітного періоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація	7
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	7
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура	9
3. Структура власності	16
4. Опис господарської та фінансової діяльності	16
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	39
1. Структура капіталу	39
3. Цінні папери	39
III. Фінансова інформація	40
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи	40
2. Річна фінансова звітність	42
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності	42
4. Твердження щодо річної інформації	50
5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю	51
IV. Нефінансова інформація	52
1. Звіт керівництва (звіт про управління)	52
1) звіт про корпоративне управління	54
2) звіт про сталий розвиток	70
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи	72

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року	72
1. Проміжна інформація	72
2. Особлива інформація	72
3. Інша інформація	73

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Український графіт"
2	Скорочене найменування (за наявності).	ПрАТ "Укрграфіт"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00196204
4	Дата державної реєстрації	27.09.1994
5	Місцезнаходження	69006 УКРАЇНА Запорізька область м. Запоріжжя, Північне шосе, будинок 20
6	Адреса для листування	69006, м. Запоріжжя, Північне шосе, будинок 20
7	Особа, яка розкриває інформацію	X Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	X Так Ні
9	Категорія підприємства	X Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	graphite@ukrgrafit.com.ua
11	Адреса вебсайту	https://ukrgrafit.com.ua
12	Номер телефону	(061)289-51-10
13	Статутний капітал (грн.)	233958975.00
14	Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
16	Середня кількість працівників (осіб)	1303
17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування 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.
19	Структура управління особою	X Однорівнева Дворівнева Інше:

Банки, що обслуговують особу

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Публічне акціонерне товариство "Сітібанк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	21685485
	IBAN	UA563005840000026000200400356
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA733003350000000260092201391
	Валюта рахунку	USD

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	4	Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" / C6 SAFE GROUP LIMITED; Компанія "ІНТЕРГРАФІТ ХОЛДІНГС КОМПАНІ ЛІМІТЕД" / INTERGRAPHITE HOLDINGS COMPANY LIMITED; Бондаренко Анатолій Васильович; Петров Борис Федорович.
2	Рада директорів	9	Бондаренко Олексій Вікторович - Голова Ради директорів, Головний виконавчий директор; Сумський Максим Віталійович - виконавчий директор, Комерційний директор; Тютюнник Олексій Володимирович - виконавчий директор, Технічний директор; Бобряков Артем Олександрович - виконавчий директор, Директор з виробництва та технології; Довбня Сергій Олексійович - виконавчий директор, Директор з якості; Купріна Ірина Борисівна - виконавчий директор, Директор з економіки та фінансів; Федірко Дмитро Володимирович - виконавчий директор, Директор з персоналу; Бондаренко Анатолій Васильович - невиконавчий директор; Петров Борис Федорович - невиконавчий директор.

Інформація щодо посадових осіб

Рада (за наявності)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

1	Голова Ради директорів, Головний виконавчий директор	Бондаренко Олексій Вікторович			1972	Вища. ЗДІА, Ф-т "Теплофізика, автоматизація та екологія теплових агрегатів в металургії", інженер-металург	34	Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 заступник Технічного директора з енергетики, заступник Генерального директора з виробництва, Директор з виробництва та технології, Генеральний директор, Голова Ради директорів, Головний виконавчий директор	16.12.2024 на 1 рік	Ні
2	виконавчий директор, Комерційний директор	Сумський Максим Віталійович			1976	Вища. ЗДТУ, Ф-т "Автомобіле- і тракторобудування", інженер-механік	33	Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Комерційний директор, Перший заступник Генерального директора - Комерційний директор, виконавчий директор, Комерційний директор	16.12.2024 на 1 рік	Ні
3	виконавчий директор, Технічний директор	Тютюнник Олексій Володимирович			1970	Вища. ЗДТУ, Ф-т "Електропостачання та електрозбереження", інженер-електрик	37	Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 заступник Генерального директора з капітального будівництва та нової техніки, заступник Технічного директора з капітального будівництва та нової техніки, Технічний директор, виконавчий директор, Технічний директор	16.12.2024 на 1 рік	Ні
4	виконавчий директор, Директор з виробництва	Бобряков Артем Олександрович			1978	Вища. ЗДІА, Ф-т "Композиційні	28	Приватне акціонерне товариство "Український	16.12.2024 на 1 рік	Ні

	та технології					та порошкові матеріали, покриття", інженер-металург		графіт" 00196204 заступник технічного директора з виробництва, заступник директора з виробництва, Директор з виробництва та технології, виконавчий директор, Директор з виробництва та технології		
5	виконавчий директор, Директор з якості	Довбня Сергій Олексійович			1972	Вища. ЗДІА, Ф-т "Фізика та технологія матеріалів та компонентів електронної техніки", інженер електронної техніки; ЗАТ "Київський інститут інвестиційного менеджменту", Ф-т "Менеджмент організації", менеджер з якості	35	Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Директор з якості, виконавчий директор, Директор з якості	16.12.2024 на 1 рік	Ні
6	виконавчий директор, Директор з економіки та фінансів	Купріна Ірина Борисівна			1975	Вища. ЗДТУ, Ф-т "Організація перевезень та управління на транспорті", інженер з організації та управління; ЗДІА, Ф-т післядипломної освіти	32	Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 начальник контрольно-ревізійного відділу, заступник директора з економіки та фінансів, заступник Генерального директора з планування та обліку, Директор з економіки та фінансів,	16.12.2024 на 1 рік	Ні

						"Економіка підприємства", економіст		виконавчий директор, Директор з економіки та фінансів		
7	виконавчий директор, Директор з персоналу	Федірко Дмитро Володимирович			1979	Вища. ЗНТУ, Ф-т "Електротехнічні системи електроспоживання", інженер-електрик	30	Приватне акціонерне товариство "український графіт" 00196204 начальник управління по роботі з персоналом, Директор з персоналу, виконавчий директор, Директор з персоналу	16.12.2024 на 1 рік	Ні
8	невиконавчий директор	Бондаренко Анатолій Васильович			1964	Вища. Київський ордена Леніна політехнічний інститут, Ф-т "Машини та апарати целюлозно-паперового виробництва", Інженер-механік	42	Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Голова Наглядової ради, невиконавчий директор	16.12.2024 на 1 рік	Ні
9	невиконавчий директор	Петров Борис Федорович			1952	Вища. Запорізький Машинобудівний інститут. Промисловий транспорт. Інженер промислового транспорту	48	Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Член Наглядової ради, невиконавчий директор	16.12.2024 на 1 рік	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Корпоративний секретар	Максименко Вікторія Анатоліївна			1970	Вища. ЗДІА, Ф-т "Металургія кольорових металів", інженер-металург	33	Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Провідний економіст відділу з акціонування та роботи з цінними паперами, корпоративний секретар	16.12.2024 на 1 рік	Ні
2	Головний бухгалтер	Чепурна Наталія Володимирівна			1975	Вища. ЗДІА, Ф-т "Промислова електроніка", інженер електронної техніки; Запорізький інститут економіки та інформаційних	32	Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 Заступник головного бухгалтера, Головний бухгалтер	15.12.2022 на невизначений строк	Ні

						технологій, фінансово- економічний факультет, спеціаліст з обліку і аудиту				
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

Інформація щодо корпоративного секретаря

Дата призначення особи на посаду корпоративн ого секретаря	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Контактні дані (номер телефону та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4	5	6	7	8
16.12.2024	Максименко Вікторія Анатоліївна			33	Приватне акціонерне товариство "Український графіт" 00196204 провідний економіст відділу з акціонування та роботи з цінними паперами, корпоративний секретар	Ні	+380612895385 oa@ukrgrafit.com.ua

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
							прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Ради директорів, Головний виконавчий директор	Бондаренко Олексій Вікторович			0	0	0	0
2	виконавчий директор, Комерційний директор	Сумський Максим Віталійович			0	0	0	0

3	виконавчий директор, Технічний директор	Тютюнник Олексій Володимирович			0	0	0	0
4	виконавчий директор, Директор з виробництва та технології	Бобряков Артем Олександрович			0	0	0	0
5	виконавчий директор, Директор з якості	Довбня Сергій Олексійович			0	0	0	0
6	виконавчий директор, Директор з економіки та фінансів	Купріна Ірина Борисівна			0	0	0	0
7	виконавчий директор, Директор з персоналу	Федірко Дмитро Володимирович			0	0	0	0
8	невиконавчий директор	Бондаренко Анатолій Васильович			1388550	1.98822998776	1388550	0
9	невиконавчий директор	Петров Борис Федорович			1388550	1.98822998776	1388550	0
10	Корпоративний секретар	Максименко Вікторія Анатоліївна			0	0	0	0
11	Головний бухгалтер	Чепурна Наталія Володимирівна			0	0	0	0

Організаційна структура:

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

Внутрішня організаційна структура підприємства складається з:

- основних виробничих підрозділів (змішувально-пресових цехів, цехів термічної та механічної обробки вуглеграфітової продукції);
- допоміжних технічних підрозділів (цехи та служби технічного обслуговування та ремонту будівель і споруд, технологічного обладнання, устаткування, мереж та систем, енергетичні та екологічні підрозділи);
- допоміжні підрозділи з матеріально-технічного забезпечення та реалізації готової продукції, транспортні та складські підрозділи;
- допоміжні управлінські підрозділи (лабораторії, відділ технічного контролю та інші управлінські підрозділи, які обслуговують весь технологічний цикл виробництва та забезпечують організаційне функціонування підприємства).

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

Схематичне зображення організаційної структури підприємства не розміщується на вебсайті, так як містить конфіденційну інформацію, розкриття якої може нашкодити діяльності Товариства та не відноситься до відкритої/публічної інформації.

3. Структура власності

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

Схематичне зображення структури власності Товариства розміщено на вебсайті:

станом на 01.02.2024 - https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/02/2024.02.01-SV.UGC_FSA.pdf

станом на 30.10.2024 - https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/10/2024.10.30-SV.UGC_FSA.pdf.p7s.zip

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Найменування об'єднання: Громадська організація "Українська асоціація досконалості та якості" (УАДЯ)

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

УАДЯ є авторитетною національною організацією, що об'єднує кращі підприємства України на громадських засадах, і гідно представляє країну у найвпливовіших міжнародних професійних організаціях, надає підприємцям та іншим НГО можливість оперативно знайомитись з найпрогресивнішим вітчизняним і світовим досвідом з управління якістю продукції, товарів і послуг, отримувати комплекс високопрофесійних послуг з підвищення досконалості, конкурентоспроможності та сталого розвитку, за сучасними підходами до удосконалення організацій, підприємств і установ.

Головною метою асоціації є формування громадської думки, громадського діалогу і співпраці при виробленні національної політики у сфері якості та безпечності за кращими світовими зразками

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

Товариство неодноразово запрошувало фахівців асоціації для проведення навчальних семінарів на підприємстві, а також бере участь у семінарах, міжнародних конференціях, що проводяться асоціацією.

Вебсайт об'єднання: <https://uaq.org.ua>

Найменування об'єднання: Українська асоціація сталеплавильників

Асоціація сприяє розвитку, організації та виконанню робіт з підвищення техніко-економічного рівня сталеплавильного та суміжних з ним виробництв 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.

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

Найменування об'єднання: Асоціація ливарників України (АЛІУ)

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

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.

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

Вебсайт об'єднання: <https://lityo.com.ua>

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, що 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, навчальних семінарах, презентаціях за участю визнаних фахівців в області якості.

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

Вебсайт об'єднання: <https://www.cci.zp.ua>

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

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

Запорізький обласний союз промисловців та підприємців роботодавців "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.

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

Вебсайт об'єднання: <https://potencial.com.ua>

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

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

Основною задачею палати є надання послуг підприємствам у сфері зовнішньоекономічної діяльності. 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.

Послуги, які ЗТПП найбільш часто надає Товариству:

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

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

Вебсайт об'єднання: <https://www.cci.zp.ua>

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

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

Діяльність Асоціації "ДжіЕс1 Україна" спрямована на впровадження в Україні всесвітньої багатогалузевої системи ідентифікації, штрихового кодування та електронних комунікацій, що базується на всесвітніх стандартах GS1.

Асоціація Товарної Нумерації України "ДжіЕс1 Україна", що є членом Міжнародної асоціації "GS1 Ukraine", має статус неприбуткової організації. Асоціація забезпечує належну реалізацію права ПрАТ "Укрграфіт" на участь у всесвітній системі товарної нумерації GS1.

ПрАТ "Укрграфіт" бере участь в асоціації з вересня 2010 року.

Вебсайт об'єднання: <https://gs1ua.org>

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

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

3. 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-XIV, Міжнародних 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 2024 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.

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.

Доходи від реалізації товарів зазвичай визнаються при переході права власності на товар, коли суттєві ризики та вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Виручка від надання послуг визнається в тому звітному періоді, коли були надані послуги. Виручка визнається виходячи з обсягу послуг, фактично наданих до кінця звітного періоду, пропорційно до загального обсягу послуг, що надаються.

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.

Для торгівельної заборгованості та авансів виданих Компанія проводить розрахунок очікуваних кредитних збитків з урахуванням загального підходу до визначення суми таких збитків.

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.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Фінансова політика емітента була спрямована на забезпечення в умовах воєнної агресії російської федерації:

- потреб операційної діяльності;
- збереження життєдіяльності 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.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума 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.

Сума витрат на дослідження, інноваційну діяльність та розробки за 2024 рік склав 4,38 млн. грн.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє / надає особа;

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

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 703х250 мм та довжиною до 2420 мм.

Продукція використовується в магнієвих електролізерах при виробництві первинного магнію електролізом.

Маса електродна марок "А", "В" та "С".

Дрібно-брикетна електродна маса (ДБЕМ) виробляється розміром 105х90х70 мм.

Великоблочна циліндрична електродна маса (ВБЕМ) виробляється діаметрами 400, 500, 550, 600, 900 мм та висотою 500, 850, 910, 1000 мм.

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

Вуглеграфітова продукція для футеровки промислових металургійних печей:

- блоки зграфітовані (за кресленнями замовника, перерізом до 450х500 мм та довжиною до 2000 мм);
- блоки вуглецеві та напівграфітові різних марок (за кресленнями замовника, перерізом до 550х550 мм та довжиною до 3300 мм);

- плити і пластини вуглецеві та зграфітовані;

маси вуглецеві холоднонабивні - 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 490х720 мм та довжиною до 3980 мм);
- маса подова холоднонабивна марки - МХНП.

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

Конструкційні вироби з матеріалу різних марок на основі вуглецю:

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

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

Вуглецевмісні матеріали різних марок на основі коксу та антрациту.

Продукція використовується для збільшення вмісту вуглецю в рідкій сталі та чавуні на підприємствах чорної металургії та ливарної промисловості.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі) та 3) середньореалізаційні ціни продуктів:

Опис товарів	Обсяг виробництва		Середньореалізаційні ціни продуктів, грн./т
	у натур.виразі, т	у грош.виразі, тис.грн.	
Графіт штучний; графіт колоїдний або напівколоїдний; вироби з графіту чи інших			

форм вуглецю, у вигляді напівфабрикатів	8 707,352	282 653	36 145
Електроди вугільні для електропечей	10 171,064	1 116 486	109 960

4) загальна сума виручки:

Загальна сума виручки складає 1 470 630 тис. грн.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів:

Загальна сума експорту складає 707 630 тис. грн., частка експорту в загальному обсязі продажів складає 48%.

6) залежність від сезонних змін:

Діяльність ПрАТ "Укрграфіт" не залежить від сезонних змін.

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки):

Протягом звітного періоду основними клієнтами ПрАТ "Укрграфіт" були наступні компанії:

- ПрАТ "Дніпрспецсталь", Україна;
- ТОВ "МЗ "Дніпросталь", Україна;
- ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг", Україна;
- АТ "Усть-Каменогорський титано-магнієвий комбінат", Казахстан;
- "Carbon Construction & Trading Limited", Великобританія;
- "Graphite Industry Associates Limited", Великобританія;
- "Graphite Trading Limited", Мальта.

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність:

Споживачами вуглеграфітової продукції є підприємства металургійної промисловості: сталеплавильні, сталеливарні, феросплавні, алюмінієві, титаномангнієві та інші. Проведення поступового удосконалення технологій виготовлення виробів задля підвищення рівня якісних характеристик вуглеграфітової продукції надало можливість виготовляти вироби конкурентоспроможні та затребувані на світовому ринку. Попри це, у зв'язку з введенням військового стану в лютому 2022 року та веденням бойових дій в Україні протягом 2022 - 2024 років, відбулось зменшення обсягів реалізації продукції на зовнішній та внутрішній ринки у порівнянні з попередніми роками. При цьому обсяги реалізації продукції на зовнішній та внутрішній ринки у звітному періоді майже рівні, а основними на зовнішньому ринку є споживачі з країн Східної та Центральної Європи, а також Північної Америки та Африки.

9) канали збуту:

ПрАТ "Укрграфіт" активно працює на світовому ринку.

Навіть під час дії військового стану продукція відвантажувалась у такі країни як в США, Бразилію, Великобританію, Польщу, Німеччину, Туреччину, Єгипет, Казахстан, Молдову та інші.

Частка експорту у загальному обсязі реалізації за 2024 рік склала майже 50%.

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 недоцільних накопичень вуглеграфітової продукції на підприємстві та використанню потужностей для виготовлення виробів, які мають постійний попит у споживачів.

10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг:

- Phillips 66 Limited, Англія - кокс нафтовий голковий - Англія;
- Rain Carbon Poland Sp. z o.o, Польща - пек кам'яновугільний електродний - Польща; пек кам'яновугільний просочувальний твердий - Польща;
- Carbon Construction & Trading Limited, Шотландія - вуглецева добавка - Китай; кокс голковий - Японія;
- POLBILDING Sp. z o. o., Польща - горішок коксовий - Угорщина; коксовий дрібняк - Чехія;
- PBS Sp. z o. o., Польща - коксовий дрібняк - Чехія;
- CARBOEXIM LIMITED, Англія - пек поліпшений просочувальний - Тайвань;
- Technoline Partners Sp. z o.o., Польща - антрацит - В'єтнам;
- ПрАТ "Запоріжжкокс", Україна - пек кам'яновугільний електродний;
- ПрАТ "ДМЗ", Україна - дрібняк коксовий.

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа:

Через воєнну агресію російської федерації проти України, загостренням воєнних дій у регіоні та запровадженням на території України особливого режиму воєнного стану, згідно з Указом Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" від 24.02.2022 року №64/2022, на підставі ст. 113 КЗпп України, відбулося значне скорочення виробництва, а також часткове зупинення підприємств - виробників сталі, електросталі та феросплавів в Україні.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності:

Технологія виробництва найбільш затребуваною продукція - графітованих електродів.

1. Метод виготовлення суміші (маси): Використання спеціальних технологій для створення суміші (маси), яка відповідає вимогам щодо вмісту необхідних складових.
2. Пресування заготовки: Використання технологій пресування і формування майбутнього електрода у відповідності з вимогами до розмірів та форми.
3. Випалювання: Процес випалювання у спеціальних печах при високих температурах для видалення летких речовин з сировини та утворення міцної вуглецевої структури заготовок майбутнього електрода.
4. Графітація: Це термічна обробка вуглецевих заготовок при високих температурах (2500-3000°C) у спеціальних печах. Під час цього процесу відбувається перетворення аморфного вуглецю в кристалічний графіт, що покращує електропровідність, термостійкість і механічні властивості матеріалу.
5. Обробка поверхні: Використання різноманітних технологій для обробки поверхні графітованих електродів, таких як фрезерування, шліфування, полірування тощо, для досягнення необхідної якості поверхні та геометрії.
6. Контроль якості: Використання різноманітних методів контролю якості, таких як візуальний огляд, вимірювання розмірів, аналіз хімічного складу тощо, для перевірки відповідності вироблених електродів стандартам якості та вимогам замовника.

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність:

ПрАТ "Укрграфіт" єдиний виробник вуглеграфітової продукції України та один із провідних виробників на міжнародному ринку. Підприємство володіє великим досвідом у виробництві високоякісної вуглеграфітової продукції і визнано своїми клієнтами як надійний постачальник. ПрАТ "Укрграфіт" відоме своєю конкурентоспроможністю, інноваційними рішеннями та високим рівнем обслуговування клієнтів. Компанія активно працює над розширенням свого асортименту продукції і постійно вдосконалює свої технології відповідно до потреб ринку та вимог якості.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи:

ПрАТ "Укрграфіт" здійснює свою діяльність у сфері виробництва вуглеграфітової продукції, де конкуренція висока через наявність кількох інших виробників на ринку.

Основними конкурентами ПрАТ "Укрграфіт" на світовому ринку вуглеграфітової продукції є наступні виробники:

- "RESONAC" ("Showa Denko"), Японія та інші;
- "Tokai Carbone", Японія, Німеччина та інші;
- "Graftech", Іспанія, Франція;
- "Bawtry Carbon", Англія;
- "Elkem Carbon", Норвегія, ПАР, Словаччина;
- "RHEINFELDEN Carbon", Німеччина;
- "CIMM Group", Китай;
- "Fangda Carbon New Material", Китай;
- "Gongyi Anzheng Refractories", Китай;
- "Anssen Metallurgy Group", Китай;
- "Shanghai Lianhe Carbon Company", Китай;
- "BEIJING LY METALSS MINING", Китай;
- "Topfly Material", Китай;
- "Haihan Industry", Китай;
- "HEG", Індія;
- "GIL", Індія.

15) перспективні плани розвитку особи:

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

Основними напрямками діяльності підприємства у 2022-2024 роках планувалися роботи з модернізації випалювального переділу та переділу графітування.

Але у зв'язку з загостренням воєнних дій у регіоні частково призупинена фінансово-господарська та виробнича діяльність, та, відповідно, припинено технічне переобладнання підприємства.

7. ПрАТ "Укрграфіт" не є фінансовою установою.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Гарне розуміння важливих внутрішніх та зовнішніх чинників, а також вимог та очікувань зацікавлених сторін дає можливість підприємству виключити чи значно зменшити їх вплив на здатність досягати запланованих

результатів. Визначення внутрішніх та зовнішніх чинників, вимог та очікувань зацікавлених сторін, оцінку ризиків та можливостей з ними пов'язаних, проводить група експертів, до якої входять усі члени координаційної ради, а саме: головний виконавчий директор, комерційний директор, технічний директор, директор з виробництва та технології, директор з якості, директор з економіки та фінансів, директор з персоналу, заступник головного виконавчого директора з екології та охорони праці, заступник головного виконавчого директора з правових питань та безпеки підприємства. Метою управління ризиками є їхня мінімізація та зниження негативних наслідків від їх виникнення. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси. Для ефективної діяльності підприємство намагається не уникати ризиків, а знаходити методи щодо управління ними, оцінювати ризики та розробляти шляхи їх подолання, тому задля зменшення дії ризиків необхідно адаптуватися до мінливого зовнішнього та внутрішнього середовища.

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.

З метою захисту прав та законних інтересів акціонерів Товариство забезпечує комплексний, незалежний, об'єктивний та професійний контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства.

Основними ризиками в звичайній діяльності підприємства є:

- операційні ризики (ринковий ризик);
- фінансові ризики (кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик та ризик достатності капіталу).

Ринковий ризик складається з:

- великої конкуренції та нестабільності попиту в металургійній галузі, а також зупинки багатьох виробників електросталі;
- загострення цінової конкуренції;
- непередбачені дії конкурентів;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- посилення нестабільної економічної і політичної ситуації.

В умовах особливого режиму воєнного стану, безпрецедентної енергетичної та демографічної кризи політика управління ризиками підприємства зазнала суттєвих змін. Вона направлена, насамперед, на збереження трудових, виробничих та інших активів, збереження обігових коштів підприємства, та створення умов для їх приросту в майбутньому. Через запровадження на території України особливого режиму воєнного стану, загострення воєнних дій у регіоні виникли порушення виробничих та логістичних шляхів, руйнування інфраструктури, обмеженість запасів та можливостей імпорту.

Незважаючи на існуючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та нестабільністю світової та національної економіки, 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, титаномангнієву та інші, маючи в асортименті як продукцію з коротким, так і з тривалим терміном експлуатації.

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

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

Підприємство має чітку політику інвестування коштів в енергозберігаючі технології і технічне переобладнання підприємства. Тенденції розвитку, велика конкуренція, нестабільна ситуація на ринку споживання вуглеграфітової продукції та енергетична криза 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. Основні напрямки

діяльності Товариства у 2025-2027 роках це зменшення витрат на виробництво товарної продукції за рахунок оптимізації споживання енергоносіїв та модернізації процесів виробництва.

На підприємстві впроваджена 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 звітної періоду кредити відсутні.

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 2024 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 нестабільної політичної та економічної ситуації 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.

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

Стратегією розвитку ПрАТ "Укрграфіт" на період 2024-2029 років від 04.12.2023 року передбачені самостійна робота емітента на ринку, різноманітний асортимент товарних напрямків та індивідуальний підхід у роботі зі споживачами.

При цьому встановлені наступні пріоритети та задачі:

1. Розширення та модернізація виробництва, застарілого технологічного обладнання.
2. Продовжити системну роботу з освоєння нових видів продукції з урахуванням перспективних потреб ринку, зниження матеріаломісткості, енергомісткості та трудомісткості продукції (зниження норм витрат технологічних матеріалів, збільшення міжремонтних періодів, оптимізація режимів для забезпечення екологічних норм, застосування нових сировинних та технологічних матеріалів, механізмів, інструменту, засобів управління та автоматизації).
3. Мінімізувати мотиви відтоку персоналу (за рівнем оплати праці, за рівнем побутових умов праці, за рівнем забезпечення соціальної сфери).
4. Продовжити системну роботу з підготовки підприємства до впровадження норм європейського законодавства з екології.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

Рух активів протягом останніх п'яти років.

1. Надходження основних засобів:

2020 рік -	161 540 тис. грн.,
2021 рік -	723 693 тис. грн.,
2022 рік -	54 264 тис. грн.,

2023 рік - 176 365 тис. грн.,
2024 рік - 41 178 тис. грн.

Вибуття основних засобів:

2020 рік - 6 262 тис. грн.,
2021 рік - 11 560 тис. грн.,
2022 рік - 4 659 тис. грн.,
2023 рік - 5 582 тис. грн.,
2024 рік - 6 711 тис. грн.

2. Надходження запасів:

2020 рік - 949 082 тис. грн.,
2021 рік - 1 710 590 тис. грн.,
2022 рік - 523 864 тис. грн.,
2023 рік - 741 514 тис. грн.,
2024 рік - 769 806 тис. грн.

Вибуття запасів:

2020 рік - 1 044 423 тис. грн.,
2021 рік - 1 631 552 тис. грн.,
2022 рік - 597 440 тис. грн.,
2023 рік - 834 734 тис. грн.,
2024 рік - 803 111 тис. грн.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, у тому числі вже зроблених, методи 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 31.12.2023 року на кінець періоду:

Виробничого призначення:	1 615 692
- будівлі та споруди:	443 811
- машини та обладнання:	1 090 121
- транспортні засоби:	20 354
- земельні ділянки:	40 893
- інші:	20 513

Невиробничого призначення:	4 431
- будівлі та споруди:	3 043
- машини та обладнання:	755
- транспортні засоби:	0
- земельні ділянки:	0
- інвестиційна нерухомість:	0
- інші:	633

Усього: 1 620 123

На 31.12.2024 року на кінець періоду:

Виробничого призначення:	1 553 911
- будівлі та споруди:	431 597
- машини та обладнання:	1 041 807
- транспортні засоби:	17 170
- земельні ділянки:	40 893
- інші:	22 444

Невиробничого призначення:	4 062
- будівлі та споруди:	2 929
- машини та обладнання:	606
- транспортні засоби:	0
- земельні ділянки:	0
- інвестиційна нерухомість:	0
- інші:	527
Усього:	1 557 973.

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 2024 році нарахування амортизації провадилося відповідно до п. 138.3 ст. 138 Податкового Кодексу України. Залишкова вартість основних засобів, строки корисного використання та методи нарахування амортизації переглядаються та коригуються в кінці кожного фінансового року. У 2024 році була нарахована амортизація в сумі 103 030 тис. грн., у тому числі по об'єктах промислового призначення - 102 660 тис. грн., по об'єктах непромислового призначення - 370 тис. грн. Термін користування основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - від 20 до 80 років, машини та обладнання - від 5 до 47 років, транспортні засоби - від 5 до 12 років, інструменти, прилади - від 4 до 20 років, інші основні засоби - від 4 до 18 років. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2024 року за основними групами становить: будівлі та споруди - 31,1 %, машин та обладнання - 37,5 %, транспортні засоби - 60,7 %, інструменти, прилади - 52,3 %, інші основні засоби - 45,9 %. У 2024 році в оперативній оренді знаходились приміщення в будівлях. Вартість основних засобів, переданих в операційну оренду станом на 31.12.2024 року, становить 14 392 тис. грн. Вартість основних засобів, взятих Товариством в операційну оренду станом на 31.12.2024 року, становить 2 085 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: потужностей, %	Використання виробничих
Графітовані електроди	26
Катодні та вугільні доменні блоки	10
Маса електродна та інші	2

3) спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів:

Дані про спосіб утримання активів підприємства станом на 31.12.2024 р.
Активи підприємства, що знаходяться на балансі - 4 384 136 тис. грн.
Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються - 60 169 тис. грн.
Первісна вартість основних засобів, переданих у заставу - відсутні активи у заставі та активи з обмеженим використанням;
Введено в експлуатацію основних засобів за 2024 р. - 41 178 тис. грн.
Активи на забалансових рахунках - 2 943 тис. грн., у тому числі:
- орендовані необоротні активи - 2 086 тис. грн.
- активи на відповідальному збереженні - 667 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:

Вплив екологічної діяльності підприємства на використання активів ПрАТ "Укрграфіт" можливо поділити на наступні групи:

- поточні витрати (споживання ресурсів необхідних для забезпечення роботи пилогазоочисного обладнання підприємства, обладнання моніторингу викидів, системи оборотного водопостачання та обладнання очищення зливових стоків, розробку та отримання дозвільних документів);
- екологічні платежі: (плата за допустимі викиди (скиди) забруднюючих речовин; плата за вивіз та утилізацію відходів, плата за наднормативні викиди (скиди) забруднюючих речовин; засоби (позови) і штрафи, стягнення за відшкодування шкоди, заподіяної порушенням природоохоронного законодавства);
- капітальні витрати на ремонт роботи пилогазоочисного обладнання підприємства, системи оборотного водопостачання та обладнання очищення зливових стоків;
- витрати на будівництво нового або глибоку модернізацію існуючого пилогазоочисного обладнання підприємства, системи оборотного водопостачання та обладнання очищення зливових стоків.

5) плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення:

Тенденції розвитку, велика конкуренція, нестабільна ситуація на ринку споживання вуглеграфітової продукції та енергетична криза 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 2022-2024 роки планувалось продовження роботи з модернізації випалювального переділу та переділу графітування. Фінансування цих заходів провадиться за рахунок власних обігових коштів. Введення нового обладнання дало б 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.

У зв'язку з відсутністю організаційних і технічних умов для господарської діяльності підприємства у повному обсязі через запровадження на території України особливого режиму воєнного стану та загострення воєнних дій у регіоні виникли труднощі у складанні прогнозів на майбутнє, враховуючи вкрай невизначену та мінливу ситуацію. Будь-які прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу.

Враховуючи поточний високий ступінь невизначеності усі роботи з модернізації випалювального переділу та переділу графітування у 2022-2024 роках припинені до закінчення дії воєнного стану на території країни та сприятливої стабільної економічної ситуації в Україні.

У зв'язку зі складною ситуацією в енергетиці України та обмеженням обсягів енергоносіїв, основна увага у 2024 році приділялась реалізації заходів направлених на зменшення споживання енергоресурсів.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Головні проблеми, що негативно впливають на діяльність підприємства:

- невизначеність, пов'язана з погіршенням економічної ситуації на національному та світовому рівнях, що обумовлена введенням військового стану та веденням бойових дій в Україні протягом майже усього 2024 року;
- законодавчі акти, що призводять до унеможливлення виконання підписаних договорів/контрактів з певними споживачами у разі заборони проведення з такими будь яких операцій, як наслідок, втрата надходження коштів на підприємство за раніше виготовлену і відвантажену продукцію;
- вимушена необхідність пошуку альтернативних логістичних шляхів постачання сировини на підприємство та готової продукції клієнтам, що обумовлена анексією частини країни та неможливістю руху через території РФ та РБ;
- включення Донецької, Херсонської, Луганської та Запорізької областей України до восьмого пакету санкцій держав - членів ЄС, що призводить до відмов в оформленні товарів митницями та відмов банківських установ здійснювати фінансові операції з підприємством.

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.

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

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів), станом на кінець звітного періоду складає 98339950,52 грн.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова кількість штатних працівників складає 1 287 осіб (фонд оплати праці дорівнює 341 021,8 тис. грн.).

Працівники, які не перебувають в обліковому складі (позаштатні) - 16 осіб.

Збільшення фонду оплати праці у 2024 році відбулося за рахунок:

- відновлення виплати премії за сумісництвом, збільшеної в два рази працівникам технологічного і ремонтного персоналу (для основних цехів і деяких допоміжних);
- підвищення тарифних ставок для робітників, керівників, фахівців і службовців підприємства (з 01.08.2024 - на 10%, з 01.11 - на 0,002%);
- відновлення виплати премії працівникам підприємства за реалізацію (з вересня 2024р.);
- додаткового преміювання (підведення підсумків роботи за перше та друге півріччя 2024 року);

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. На підприємстві існує 175 навчальних програм.

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 у відділ кадрів заявки на проведення навчання своїх працівників за обліком: при необхідності в навчанні іншим професіям, при впровадженні нового обладнання, вивчення протиаварійних ситуацій, вивчення й удосконалення технологічних процесів і системи менеджменту, обов'язкових вимог державних органів. Професійне навчання працівників на підприємстві проводиться викладачами з-поміж керівників, фахівців, кваліфікованих робітників з високими виробничими показниками.

15. 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.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Станом на 31.12.2024 р. 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 відповідно до вимог ДСТУ EN ISO/IEC 17025:2019 (EN ISO/IEC 17025:2017, IDT; ISO/IEC 17025:2017, IDT).

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Медицина практика	№ 281702 Серія АЕ	25.12.2013	Міністерство охорони здоров'я України	. .
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
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	. .
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	. .
Надання послуг з охорони власності та громадян	№ 032448 Серія АД	17.07.2012	Міністерство внутрішніх справ України	. .
Постачання електричної енергії споживачу	б/н	14.06.2018	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)	. .
Зберігання пального	0829 0414 2024 00050	20.06.2024	Головне управління ДПС у Запорізькій області	01.07.2029
Зберігання пального	0829 0414 2024 00051	20.06.2024	Головне управління ДПС у Запорізькій області	01.07.2029
Зберігання пального	0829 0414 2024 00049	20.06.2024	Головне управління ДПС у Запорізькій області	12.07.2029
Міжнародні перевезення вантажів вантажними автомобілями (крім перевезення небезпечних вантажів та небезпечних відходів)	б/н	14.09.2022	Державна служба України з безпеки на транспорті (Укртрансбезпека)	. .

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	1615692.0 00	1553911.0 00	0.000	0.000	1615692.0 00	1553911.0 00
- будівлі та споруди	443811.00 0	431597.00 0	0.000	0.000	443811.00 0	431597.00 0
- машини та обладнання	1090121.0 00	1041807.0 00	0.000	0.000	1090121.0 00	1041807.0 00
- транспортні засоби	20354.000	17170.000	0.000	0.000	20354.000	17170.000
- земельні ділянки	40893.000	40893.000	0.000	0.000	40893.000	40893.000
- інші	20513.000	22444.000	0.000	0.000	20513.000	22444.000
2. Невиробничого призначення	4431.000	4062.000	0.000	0.000	4431.000	4062.000
- будівлі та споруди	3043.000	2929.000	0.000	0.000	3043.000	2929.000
- машини та обладнання	755.000	606.000	0.000	0.000	755.000	606.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	633.000	527.000	0.000	0.000	633.000	527.000
Усього	1620123.0 00	1557973.0 00	0.000	0.000	1620123.0 00	1557973.0 00

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

У 2024 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 2024 році була нарахована амортизація в сумі 103030 тис. грн., у тому числі по об'єктам промислового призначення - 102660 тис. грн., по об'єктам непромислового призначення - 370 тис. грн. Термін користування основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - від 20 до 80 років, машини та обладнання - від 5 до 47 років, транспортні засоби від 5 до 12 років, інструменти, прилади - від 4 до 20 років, інші основні засоби - від 4 до 18 років. Ступень зносу основних засобів станом на 31.12.2024 року за основними групами становить: будівлі та споруди - 31,1 %, машин та обладнання - 37,5 %, транспортні засоби - 60,7 %, інструменти, прилади - 52,3 %, інші основні засоби - 45,9 %.

У 2024 році в оперативній оренді знаходились приміщення в будівлях. Вартість основних засобів, переданих в операційну оренду станом на 31.12.2024 року, становить 14 392 тис. грн. Вартість основних засобів, взятих Товариством в операційну оренду станом на 31.12.2024 року, становить 2 085 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.

Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	3952950	4168042
Статутний капітал (тис.грн.)	233959	233959
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	233959	233959
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	1689.591	1781.527
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	94.839	105.44
Додаткова інформація	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). 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. Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (3952950.000 тис.грн.) до статутного капіталу на кінець звітного періоду (233959.000 тис.грн.) - 1689.5910000%. Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (3952950.000 тис.грн.) до чистих активів на кінець попереднього періоду (4168042.0 тис.грн.) - 94.8390000%. Вимоги п.2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються.	

Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього):	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання :	X	4809.00	X	X
	д/н	4809.00	0.000	д/н
Фінансова допомога на зворотній основі :	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення :	X	426377.00	X	X
	д/н	426377.00	0.000	д/н

Усього зобов'язань та забезпечень	X	431186.00	X	X
-----------------------------------	---	-----------	---	---

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	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	8707.352	282653.00	20	8609.434	311187.00	21
2	Електроди вугільні та інші вироби з графіту чи матеріалів вуглецевих інших для використання в електр	10171.064	1116486.00	80	10529.045	1157773.00	79

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	39.70
2	Заробітна плата та податки	19.00
3	Енергоресурси	30.70
4	Амортизація	5.40
5	Інші	5.20

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ернст енд Янг Аудиторські послуги"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33306921
Місцезнаходження	01001 УКРАЇНА 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	+380444903000
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Аудит фінансової звітності згідно міжнародних стандартів

Повне найменування або ім'я	Іноземне підприємство "СЖС Україна"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Іноземне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14367709
Місцезнаходження	65003 УКРАЇНА Одеська область м. Одеса, вул. Чорноморського Козацтва, буд. 103
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380487869600

Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	74.90 ІНША ПРОФЕСІЙНА, НАУКОВА ТА ТЕХНІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ, Н. В. І. У.
Вид послуг, які надає особа	Сертифікаційний аудит, інформаційно-консультаційні послуги

Повне найменування або ім'я	Приватне акціонерне товариство Страхова компанія "Мега-поліс"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30860173
Місцезнаходження	03049 УКРАЇНА м. Київ вул. Богданівська, буд. 24, офіс 23
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569168
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.05.2019
Міжміський код та телефон	+380442909609
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 ІНШІ ВИДИ СТРАХУВАННЯ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ
Вид послуг, які надає особа	Інші види страхування, крім страхування життя

Повне найменування або ім'я	Запорізька Торгово-Промислова Палата
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Інші об'єднання юридичних осіб
Ідентифікаційний код юридичної особи	02944840
Місцезнаходження	69005 Запорізька область м. Запоріжжя, бул. Центральний, буд. 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	+380612135024
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	94.11 ДІЯЛЬНІСТЬ ОРГАНІЗАЦІЙ ПРОМИСЛОВЦІВ І ПІДПРИЄМЦІВ
Вид послуг, які надає особа	Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство

Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА м.Київ вул. Якубенківська, 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	+380443630400
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна, обслуговування випуску цінних паперів

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	38520462
Місцезнаходження	69035 УКРАЇНА Запорізька область 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	Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.04.2019
Міжміський код та телефон	+380612131745
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул. Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019

Міжміський код та телефон	+380442875670
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА м.Київ вул. Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/АРА
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+380442875670
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку

Повне найменування або ім'я	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
Місцезнаходження	01011 УКРАЇНА м. Київ, вул. Алмазова Генерала, буд. 4а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 10
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державний реєстр банків
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.07.2021
Міжміський код та телефон	+380444908888
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 ІНШІ ВИДИ ГРОШОВОГО ПОСЕРЕДНИЦТВА
Вид послуг, які надає особа	Надання інвестиційних послуг

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Джерело" ЛТД
РНОКПП	

УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	14343896
Місцезнаходження	04119 УКРАЇНА м. Київ, вул. Білоруська, буд. 23, літ. "А"
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286841
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2012
Міжміський код та телефон	+380442070298
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.12 ПОСЕРЕДНИЦТВО ЗА ДОГОВОРАМИ ПО ЦІННИХ ПАПЕРАХ АБО ТОВАРАХ
Вид послуг, які надає особа	Надання інвестиційних послуг

Повне найменування або ім'я	Акціонерне товариство "Страхова Компанія "ББС Іншуранс"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20344871
Місцезнаходження	04050 УКРАЇНА м. Київ вул. Білоруська, буд. 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569292
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.01.2011
Міжміський код та телефон	+380442466722
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	65.12 ІНШІ ВИДИ СТРАХУВАННЯ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ
Вид послуг, які надає особа	Інші види страхування, крім страхування життя

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Актуарна консалтингова компанія "Профіт"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37853843
Місцезнаходження	04050 УКРАЇНА м. Київ, вул. Глибочинська, буд. 13, корп. 1, офіс 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	

Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.11.2017
Міжміський код та телефон	+380963719219
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	70.22 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ КОМЕРЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Й КЕРУВАННЯ
Вид послуг, які надає особа	Консультавання з питань комерційної діяльності й керування

Повне найменування або ім'я	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
Місцезнаходження	01001 УКРАЇНА м. Київ, вул. Грушевського, будинок 1д
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	22
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний банк України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.10.2011
Міжміський код та телефон	+380(56) 797-60-42
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.19 ІНШІ ВИДИ ГРОШОВОГО ПОСЕРЕДНИЦТВА
Вид послуг, які надає особа	Надання послуг з еквайрингу

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	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	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста бездокументарна іменна	231/1/10	69838500	3.35	1. Кожною акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1) участь в управлінні Товариством у порядку, встановленому чинним законодавством, Статутом і діючими у Товаристві локальними нормативними актами; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства; 5) інші права, передбачені чинним законодавством. 2. Обов'язки акціонерів встановлюються виключно законом.	Акції Товариства виключені з Біржового Списку ПАТ "Українська Біржа" згідно Рішення Котирувальної комісії № 1774 від 01.06.2017р. Публічна пропозиція щодо акцій Товариства у звітному періоді не здійснювалась.	Особа не є товариством з обмеженою або додатковою відповідальністю.

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

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 електронна іменна	Електронні іменні	3.35	69838500	233958975.00	100.00000000
Опис	За звітний період торгівля акціями емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалась, факти допуску / скасування допуску цінних паперів емітента до торгів на регульованому фондовому ринку, емісії, способу, в який здійснювалась пропозиція, тощо - відсутні.								

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
Додаткова інформація	Характеристика обмеження : Голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, немає.						

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
27.90 ВИРОБНИЦТВО ІНШОГО ЕЛЕКТРИЧНОГО УСТАТКОВАННЯ	1157755	78.73

23.20 ВИРОБНИЦТВО ВОГНЕТРИВКИХ ВИРОБІВ	1688	0.11
23.99 ВИРОБНИЦТВО НЕМЕТАЛЕВИХ МІНЕРАЛЬНИХ ВИРОБІВ, Н. В. І. У.	311187	21.16

2. Річна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи :

https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2025/04/Fin_zvit_2024.pdf.p7s.zip

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка

щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Український графіт"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	00196204
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	38520462
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	4549 11.04.2019
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 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
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2024 - 31.12.2024
10	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 07/24/804/2480401/10 26.09.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	01.11.2024 - 25.04.2025
13	Дата аудиторського висновку	25.04.2025
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	д/н

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності :

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо повного пакету фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства "Український графіт"
за 2024 рік

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

1. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Український графіт", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 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 2024 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, 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. ТОВ "АФ "Капітал Аудит" та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає надання послуг та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжує зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненої повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ російської федерації на територію України. Ми звертаємо увагу на примітку 23 "Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому", в якій розкривається, що на діяльність Товариства суттєво впливає триваюче військове вторгнення в Україну та, що масштаби подальшого розвитку подій чи терміни, коли ці дії припиняться, невідомі. Ці умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. 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 2024 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 2024 році до дати аудиторського висновку.

Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у Примітках до фінансової звітності Товариства за 2024 рік, в тому числі із пов'язаними особами.

Ми переконались 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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та звітом незалежного аудитора.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звіту про управління ПрАТ "Укрграфіт" за 2024 рік

- Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Український графіт" за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.

Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. 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 нашої 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.

Компанія планує підготувати та оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2024 рік після дати оприлюднення цього Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора). Після отримання та ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Звіт про управління ПрАТ "Укрграфіт" за 2024 рік.

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 2024 рік було складено відповідно до вимог законодавства і цей звіт узгоджується з фінансовою звітністю за 2024 рік.

Звіт про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Український графіт" за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2024 р..

Компанія підготувала на надала нам для ознайомлення Звіт про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Український графіт" за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.

Висновок щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, викладено у п. 2.3 цього Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора).

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась 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 вкрай виняткових обставин ми визначаємо, 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 22.07.2024 № 555.

1. Повне найменування юридичної особи:

Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

2. Думка аудитора щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності:

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 19.03.2024 № 163, розкрито інформацію про кінцевого бенефіціарного власника у п. 20 Приміток до цієї фінансової звітності.

Інформація про структуру власності у відповідності до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 № 163, в письмових примітках розкрита у вигляді посилання на власну сторінку, на якій розміщена структура власності ПРАТ "Укрґрафіт": <https://ukrgrafit.com.ua/about/info-share/>.

Інформація про склад акціонерів розкрита у розділі 1 "Інформація про компанію" Приміток до цієї фінансової звітності.

3. Інформація про те, чи є Товариство контролером/учасником небанківської фінансової групи:

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.

4. Інформація про наявність у Товариства материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності):

Материнською компанією Приватного акціонерного товариства "Український графіт" є Компанія "С6 SAFE GROUP 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.

5. Думка щодо правильності розрахунку пруденційних показників

Відповідно до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками", затвердженого рішенням НКЦПФР №1597 від 1 жовтня 2015 року, пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для відповідного виду діяльності для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, не поширюється на Підприємство.

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

Інша інформація складається зі Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Український графіт" за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2024 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 31.12.2024 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 підприємства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

розкрита 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.

Аудиторський комітет на підприємстві не створено. Відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258 від 21.12.2017 на підприємстві, що становить суспільний інтерес, повноваження Аудиторського комітету були делеговані довіреністю Члену Ради директорів, Директору з економіки та фінансів за попередньою згодою Ради Директорів, що передбачено Статутом підприємства. Радою директорів Товариства відповідно до протоколу № 04-25 від 25.03.2025 року функції служби внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) покладено на Контрольно-ревізійний відділ Товариства.

За результатами 2024 році не проводилась перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року відповідно до вимог ст. 109 Закону України "Про акціонерні товариства" від 27.07.2022 № 2465.

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

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

Орган призначення, дата призначення і тривалість аудиторського завдання
Ми були обрані аудитором фінансової звітності ПрАТ "Укрграфіт" на 2024 рік рішенням Річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Укрграфіт" від 24.04.2024, протокол № 31.
Аудит фінансової звітності з ПрАТ "Укрграфіт" за 2024 рік ми здійснюємо шостий рік підряд.

Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Аудиторський звіт (Звіт незалежного аудитора), ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають питання повноти і своєчасності визнання доходу від основної діяльності, визначене нами як ключове і описане в розділі "Ключові питання аудиту" цього Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора).

Опис та оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту фінансової звітності Товариства супроводжується високим аудиторським ризиком, складовим якого є: бізнес-ризик Товариства та притаманний йому обліковий ризик.

За нашими аудиторськими оцінками бізнес-ризик полягав у:

- фінансових ризиках, у тому числі ризику ліквідності, притаманних діяльності Товариства;
- операційних ризиках;
- ризиках, пов'язаних з економічною невизначеністю, результат якої залежить від подій, що не є під безпосереднім контролем Товариства.

Опис бізнес-ризиків клієнта наведений у Примітці 21 до фінансової звітності.

Обліковий ризик під час аудиту нами ідентифікувався як підвищений у питаннях, які описані у розділі "Ключові питання аудиту" нашого Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора).

Опис заходів, вжитих для врегулювання ідентифікованих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності.

На підставі ідентифікованих та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми провели наступні аудиторські процедури:

підвищили рівень професійного скептицизму (тобто, підвищення уважності до документації та необхідність у підтвердженні пояснень чи заяв управлінського персоналу Товариства);
призначили відповідно до обставин групу із виконання завдання, в тому числі було призначено контролера якості виконання завдання;

дослідили, чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінчення року та на початку наступного року;

оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом;

здійснили оцінку загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного їх відображення;
проаналізували прийнятність використаних управлінським персоналом припущень про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих

аудиторських доказів. Період оцінки безперервної діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності; проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо події або умов, які поставили б під значний сумнів продовжувати безперервну діяльність.

Основні застереження щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності

Основні застереження є застереженнями щодо ризику шахрайства. Відповідно до МСА 240 під час планування аудиту ми розглядали схильність Товариства до шахрайства, з урахуванням бізнес-середовища, а також засобів і методів контролю, встановлених і підтримуваних управлінським персоналом, характером угод, активів і зобов'язань, відображених в бухгалтерському обліку. Під час нашого аудиту ми здійснювали запити управлінському персоналу Товариства щодо наявності у нього інформації про будь-які знання про фактичні випадки шахрайства, які мали місце, підозрюване шахрайство, яке має вплив на Товариство. У відповідь на такі запити управлінський персонал надав оцінку ризику шахрайства Товариства.

Ми проводили обговорення з членами команди із завдання з аудиту того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Компанії може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували ділянки, чутливі до шахрайства: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок та застосування облікових політик;

Ми отримали розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Компанії, та складають її нормативно-правову основу діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність Компанії. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали в цьому контексті, включали митне та податкове законодавство.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

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

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

Інше

Думка аудитора, наведена в цьому Аудиторському звіті узгоджується із додатковим звітом для Члена Ради Директорів-Директора з економіки та фінансів ПрАТ "Укрґрафіт", яка наділена повноваженнями аудиторського комітету.

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 "Укрґрафіт" під час проведення аудиту фінансової звітності компанії за 2024 рік.

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

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

3. Основні відомості про аудиторську фірму

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

Код за ЄДРПОУ 38520462

Номер, дата включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ; розділ реєстру, номер реєстрації 4549, 11.04.2019

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 Свідчення про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України Наказ ДУ "ОРГАН СУСПІЛЬНОГО НАГЛЯДУ ЗА АУДИТОРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ" від 12.02.2022 № 43-кя

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 Договір від 26.09.2024 № 07/24/804/2480401/10

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту "01" листопада 2024 р. - "25" квітня 2025 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого

є цей звіт незалежного аудитора, є

Черноус О.М.

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" 101349)

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

25 квітня 2025 року

4. Твердження щодо річної інформації

Твердження щодо річної інформації за 2024 рік.

Цим твердженням керівництво висловлює офіційну позицію, що наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність ПрАТ "Укрграфіт" за 2024 рік підготовлена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, а також про те, що річний звіт 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 емітент стикається у своїй господарській діяльності.

5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

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

№ з/п	Дата прийняття рішення	URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація
1	2	3
1	24.04.2024	https://ukrgرافit.com.ua/wp-content/uploads/2024/04/osob_inform_24_04_2024.doc.p7s.zip

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

УКРГРАФІТ є одним із засновників вуглеграфітової промисловості в світі. Нині ми оперуємо повним циклом виробництва вуглецевих рішень для більшості промислових індустрій світу. Споживачами вуглеграфітової продукції є підприємства металургійної промисловості: сталеплавильні, сталеливарні, феросплавні, алюмінієві, титаномангнієві та інші. Проведення поступового удосконалення технологій виготовлення виробів за для підвищення рівня якісних характеристик вуглеграфітової продукції надало можливість виготовляти вироби конкурентоспроможні та затребувані на світовому ринку. Попри це, протягом останніх трьох років відбулося скорочення виробництва, а також часткове зупинення підприємств - виробників сталі, електросталі та феросплавів в Україні. Обсяги реалізації продукції на зовнішній та внутрішній ринки у порівнянні з попередніми роками зменшено.

УКРГРАФІТ оперує на території, яка повністю контролюється Урядом України.

З метою оптимізації ризиків ми налагоджуємо нові логістичні маршрути, які дозволяють планувати своєчасну доставку сировини та витратних матеріалів на підприємство та готової продукції до кінцевих споживачів.

Одним з проблемних питань є кадровий дефіцит кваліфікованого робочого та інженерного персоналу, зайнятого в безперервному циклі металургійного виробництва. В першу чергу це пов'язано з мобілізацією працівників, виїздом жінок з дітьми за кордон та внутрішньою міграцією в державі.

Попри все продовжуємо працювати, приймати замовлення, випускати продукцію, оновлювати виробничі потужності, платити податки та надавати ресурси для відновлення України.

2) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

На сьогоднішній день виробництво продукції виконується в умовах енергетичної кризи, що потребує провадження додаткових заходів з підвищення енергоефективності для безперебійної роботи підприємства. Основні напрями роботи у 2024 році:

- реконструкція комерційного вузла обліку природного газу та внутрішніх мереж газопостачання на підприємстві (зниження донарахування під час низького газоспоживання). Виконано інжинірингові роботи та узгоджено проект з АТ "Запоріжгаз", розроблено проекти цивільної оборони та ОВД, у травні - липні здійснено придбання ТМЦ для виконання монтажних робіт, у т.ч. і обладнання імпортного походження. У серпні розпочато виконання монтажних робіт;

- придбання та встановлення парового котла номінальної паропродуктивністю 5,0 т/год для забезпечення вироблення пари у необхідній кількості для випуску пресованої продукції. Введення котла в експлуатацію дозволить заощаджувати до 40% газу при роботі котельної в автономному режимі. Все обладнання змонтовано, підключено до існуючих мереж енергозабезпечення та введено в дослідно-промислову експлуатацію;

- роботи з реконструкції підстанції "Графіт": виконано встановлення та підключення нових трансформаторів напруги та струму.

Керівництвом УКРГРАФІТ вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку підприємства в умовах, які склалися на теперішній час в країні та економіці.

3) Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Основними стратегічними цілями ПрАТ "Укрграфіт" є:

- забезпечення безперервної роботи виробництва з метою збереження виробничих, трудових та інших активів;
- максимальне збереження ринків збуту електродів та частки підприємства на них;
- забезпечення споживачів металургійних галузей високоякісними вуглеграфітовими виробами з урахуванням різноманітних асортиментних товарних напрямків;
- розробка та впровадження інноваційних технологій виробництва та нової продукції з урахуванням перспективних ринкових потреб;
- продовження впровадження енергозберігаючих технологій та модернізація підприємства з метою підвищення конкурентної здатності (а саме, покращення якісних характеристик продукції та зниження питомих витрат);
- збереження та розвиток ресурсної бази підприємства;
- мінімізація поточних витрат з метою збереження обігових коштів та створення умов для їх збільшення в майбутньому.

4) Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених/вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової

діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

ПрАТ "Укрграфіт" не укладало деривативів та не вчиняло значних правочинів щодо похідних цінних паперів у звітному періоді.

Інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

ПрАТ "Укрграфіт" у звітному періоді 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.

Інформація про схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

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

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

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ризик втрати ліквідності: підприємство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів, тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик: підприємство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

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

Фінансові ризики диверсифіковані за рахунок розподілу збуту продукції на внутрішньому і зовнішньому ринках.

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 2024 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:

- невизначеність щодо строків закінчення дії особливого режиму воєнного стану та стабілізації економічної ситуації в країні;
- світова енергетична та фінансова криза;
- велика конкуренція та нестабільність попиту в металургійній галузі;
- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів;
- форс-мажорні обставини;
- тощо.

**Інформація про практику корпоративного управління особи,
застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	Так	Метою діяльності Товариства є задоволення потреб ринку у продукції, роботах та послугах Товариства, розширення їх асортименту, підвищення конкурентоспроможності, ефективне управління майном, що належить Товариству, одержання прибутку та використання його в інтересах Товариства та його акціонерів.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	Так	Кожною акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: - участь в управлінні Товариством у порядку, встановленому чинним законодавством, цим Статутом і діючими у Товаристві локальними нормативними актами; - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства; - інші права, передбачені чинним законодавством.
Права міноритарних акціонерів	Так	Кожною акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: - участь в управлінні Товариством у порядку, встановленому чинним законодавством, цим Статутом і діючими у Товаристві локальними нормативними актами; - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства; - інші права, передбачені чинним законодавством.
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час	Так	Відповідно до статті 48 Закону України "Про акціонерні товариства". Проте, у зв'язку з тим, що у звітному періоді загальні збори проводились відповідно до статті 59 Закону України "Про акціонерні

загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення		товариства", положення статті 48 не застосовувалися. Акціонери мали достатню інформацію для прийняття рішень.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	Ні	У звітному періоді обрання членів Ради директорів здійснювалося способом, передбаченим статтею 59 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27 липня 2022 року, зі змінами та доповненнями.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	Так	Відповідно до чинного законодавства. Проте у зв'язку з тим, що у звітному періоді загальні збори проводились відповідно до ст.59 Закону України "Про акціонерні товариства", акціонери збиралися в одному місці.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	Ні	У звітному періоді річні загальні збори проводилися способом, передбаченим статтею 59 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27 липня 2022 року, зі змінами та доповненнями.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	Так	Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	Ні	Регламент роботи Загальних зборів затверджується окремим рішенням Загальних зборів для кожних Загальних зборів.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих «за» та «проти» кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	Так	Протокол Загальних зборів складається та підписується у порядку та строки, встановлені ст.57 Закону України "Про акціонерні товариства". Протокол Загальних зборів протягом п'яти робочих днів з дня його складення, але не пізніше 10 днів з дати проведення загальних зборів, та розміщується на вебсайті Товариства.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	Так	https://ukrgrafit.com.ua/about/info-share/
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	Ні	Радою директорів Товариства не затверджувалася політика взаємодії з акціонерами.
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів	Так	У Товаристві функціонує відділ з акціонування та роботи з цінними паперами.

донести свої погляди до уваги ради		
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	Ні	Радою директорів Товариства не визначені принципи щодо поглинання.
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	Ні	Радою директорів Товариства не затверджувалася політика взаємодії зі стейкхолдерами.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	Так	Товариством визначено перелік своїх стейкхолдерів.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	Ні	Товариство не розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами.

5. Рада директорів	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
Звіт ради директорів містить оцінку її діяльності, інформацію про внутрішню структуру, процедури, що застосовуються при прийнятті радою директорів рішень, у тому числі інформацію про вплив діяльності ради директорів на фінансово-господарську діяльність особи	Так	Звіт Ради директорів має всю необхідну інформацію.
До складу ради директорів входять невиконавчі директори, більшість із яких становлять незалежні директори	Так	До складу Ради директорів входять 2 невиконавчих директора.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу ради директорів	Ні	До складу Ради директорів входять 8 чоловіків та 1 жінка.
Посада керівника (головного виконавчого директора) особи та голови ради директорів відокремлені	Ні	У Товаристві Голову Ради директорів обрано й Головним виконавчим директором.
Права та обов'язки виконавчих директорів та невиконавчих директорів, а також невиконавчих директорів між собою чітко розподілені згідно з внутрішніми документами особами	Так	Права та обов'язки виконавчих директорів та невиконавчих директорів визначені у відповідних трудових договорах (контрактах) та цивільно-правових договорах, укладених з ними.

Рада директорів утворила комітети з питань призначень, винагороди, аудиту, компетенція та порядок діяльності яких визначаються внутрішніми положеннями та більшість у яких становлять невиконавчі директори	Ні	Згідно п. 8.16. Статуту Товариства комітети Ради директорів не утворюються.
Більшість у складі комітетів з питань призначень, винагороди, аудиту становлять незалежні невиконавчі директори	Ні	Згідно п. 8.16. Статуту Товариства комітети Ради директорів не утворюються.

6. Винагорода	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	Так	Виконавчі директори отримують винагороду у вигляді заробітної плати згідно штатного розкладу та положень з оплати праці Товариства.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	Так	Виконавчі директори отримують винагороду у вигляді заробітної плати згідно штатного розкладу та положень з оплати праці Товариства.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	Так	Винагорода невиконавчих директорів є фіксованою та визначена у цивільно-правових договорах, що укладені з ними.

7. Розкриття інформації і прозорість	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	Ні	Політика щодо розкриття інформації відсутня. Товариство визначає інформацію, яка розкривається та оприлюднюється згідно із чинним законодавством.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	Ні	Невиконавчий директор має право брати участь у прийнятті рішень Радою директорів. Інше втручання у поточну діяльність Товариства забороняється.
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	Так	https://ukrgrafit.com.ua/development/corp-management/

8. Система контролю і стандарти етики	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
---------------------------------------	---------------------------------	---

В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції «трьох ліній захисту»	Ні	При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як: - бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис), - бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат), - аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	Так	Рада директорів, яка несе відповідальність за оцінювання, мінімізацію та регулювання ризиків, а також за забезпечення системи внутрішнього контролю.
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	Ні	Функція комплаєнс та ризик-менеджменту відсутня.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	Ні	В Товаристві не затверджено політику з питань управління ризиками.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	Ні	В Товаристві не затверджено декларацію схильності до ризиків.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	Ні	Рада директорів не розглядає звіти щодо управління ризиками.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	Ні	В Товаристві оприлюднені "Основні принципи ділової поведінки".
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	Ні	В Товаристві забезпечена можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	Ні	В Товаристві не розроблялась та не оприлюднювалась політика щодо запобігання корупції. Товариство виконує законодавство України щодо запобігання корупції.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	Ні	В Товаристві не затверджено та не оприлюднено політики щодо конфлікту інтересів.

9. Оцінка корпоративного управління	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	Ні	Щорічна самооцінка членів Ради директорів не проводилася.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	Ні	У зв'язку з відсутністю щорічної самооцінки, план дій для підвищення ефективності роботи та практик корпоративного управління членів Ради директорів не розроблявся.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	Ні	Члени Ради директорів перебувають на посаді менш ніж три роки.

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень : 2 (2)

Дата проведення	24.04.2024
Спосіб проведення	X очне голосування. Місце проведення : у місті Києві, по вулиці Старонаводницькій, будинок 29, 3 поверх, у кімнаті для переговорів, відповідно до статті 59 Закону України "Про акціонерні товариства" ----- електронне голосування ----- опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	акціонери - власники 100 відсотків голосуючих акцій Приватного акціонерного товариства "Український графіт"
Питання порядку денного та прийняті рішення :	
Питання 1: Про обрання Головуючого та секретаря Зборів. Прийняте рішення: 1. Головуючим Зборів обрати Дяченка Павла Миколайовича. 2. Секретарем Зборів обрати Панасюк Наталію Олексіївну. Питання 2: Розгляд звіту Ради директорів Товариства за 2023 рік, прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту. Прийняте рішення: 1. Звіт Ради директорів Товариства за 2023 рік затвердити. 2. Роботу Ради директорів Товариства у 2023 році визнати задовільною.	

Питання 3:

Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності за 2023 рік та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.

Прийняте рішення:

1. Висновки аудитора Товариства - ТОВ "АФ "КАПІТАЛ АУДИТ", наведені в аудиторському звіті щодо повного пакету фінансової звітності Товариства у 2023 році, вважати розглянутими та прийняти їх до уваги.
2. Доручити Раді директорів Товариства враховувати вищезазначені висновки при організації та здійсненні фінансово-господарської діяльності Товариства у 2024 році; інші заходи не застосовувати.

Питання 4:

Про затвердження результатів фінансово-господарської діяльності та розподіл прибутку Товариства за 2023 рік.

Прийняте рішення:

1. Затвердити результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2023 рік.
2. Прибуток Товариства за 2023 рік не розподіляти.
3. Питання про розподіл прибутку Товариства за 2023 рік розглянути на інших загальних зборах акціонерів Товариства.

Питання 5:

Про затвердження річного звіту Товариства за 2023 рік.

Прийняте рішення:

1. Річний звіт Товариства за 2023 рік затвердити.

Питання 6:

Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності.

Прийняте рішення:

1. Призначити ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРЬСКА ФІРМА "КАПІТАЛ АУДИТ" (ідентифікаційний код 38520462) аудитором для надання послуг з аудиту повного пакету фінансової звітності Товариства у 2024 році.
2. Доручити Раді директорів Товариства затвердити умови договору з призначеним вище аудитором Товариства та розмір оплати його послуг, укласти відповідний договір з ним.

Питання 7:

Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Прийняте рішення:

1. Надати попередню згоду Раді Директорів Товариства на вчинення значних правочинів щодо укладення договорів, угод, контрактів з відповідним контрагентом:

- 1.1. на постачання енергоносіїв, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати еквівалент не більш ніж 20

мільйонів євро 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 35 мільйонів євро на рік, або її еквівалент у національній валюті України або доларах США (для кожного контрагента);

1.3. купівлі-продажу/поставки готової продукції, сукупна вартість яких протягом їх дії може складати не більш ніж 50 мільйонів євро на рік, або її еквівалент у національній валюті України або доларах США (для кожного контрагента).

URL-адреса протоколу загальних зборів: <https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/04/2024.04.24-Protocol-SHS-31.pdf.p7s-1.zip>

Дата проведення	12.12.2024
Спосіб проведення	X очне голосування. Місце проведення : у місті Києві, по вулиці Старонаводницькій, будинок 29, 3 поверх, у кімнаті для переговорів, відповідно до статті 59 Закону України "Про акціонерні товариства" ----- електронне голосування ----- опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	акціонери - власники 100 відсотків голосуючих акцій Приватного акціонерного товариства "Український графіт"
Питання порядку денного та прийняті рішення :	
Питання 1: Про обрання Головуючого та секретаря Зборів. Прийняте рішення: 1. Головуючим Зборів обрати Дяченка Павла Миколайовича. 2. Секретарем Зборів обрати Панасюк Наталію Олексіївну. Питання 2: Про припинення повноважень членів Ради директорів Товариства. Прийняте рішення: 1. 15 грудня 2024 року припинити повноваження всіх членів Ради директорів Товариства. Питання 3: Про обрання членів Ради директорів Товариства. Прийняте рішення: 1. З 16 грудня 2024 року терміном на 1 (один) рік обрати членами Ради директорів Товариства наступних осіб: 1.1. Бондаренко Олексій Вікторович, виконавчий директор;	

- 1.2. Сумський Максим Віталійович, виконавчий директор, Комерційний директор;
- 1.3. Тютюнник Олексій Володимирович, виконавчий директор, Технічний директор;
- 1.4. Бобряков Артем Олександрович, виконавчий директор, Директор з виробництва та технології;
- 1.5. Довбня Сергій Олексійович, виконавчий директор, Директор з якості;
- 1.6. Купріна Ірина Борисівна, виконавчий директор, Директор з економіки та фінансів;
- 1.7. Федірко Дмитро Володимирович, виконавчий директор, Директор з персоналу;
- 1.8. Бондаренко Анатолій Васильович, невиконавчий директор;
- 1.9. Петров Борис Федорович, невиконавчий директор.

Питання 4:

Про затвердження умов трудових контрактів та цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Ради директорів, встановлення розміру їх винагороди та обрання особи, уповноваженої на підписання контрактів та договорів з членами Ради директорів.

Прийняте рішення:

1. Затвердити умови трудових контрактів, що укладатимуться з кожним виконавчим директором Ради директорів Товариства відповідно.
2. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з кожним невиконавчим директором Ради директорів Товариства відповідно.
3. Встановити розмір та порядок оплати винагороди членів Ради директорів Товариства за виконання ними своїх обов'язків - згідно умов відповідних контрактів та договорів.
4. Уповноважити Голову Зборів - Дяченка Павла Миколайовича, підписати від імені Товариства відповідні контракти та договори з членами Ради директорів.

URL-адреса протоколу загальних зборів: <https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/12/2024.12.12-Protocol-SHS-32.pdf.p7s.zip>

Частина 4. Рада

Таблиця 1.

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Комітет 1	Комітет 2	Комітет 3
1	2	3	4	5	6	7
Бондаренко Олексій Вікторович (з 15.12.2023 по 15.12.2024 включно; з 16.12.2024 на 1 рік)			X			
Сумський Максим Віталійович (з 15.12.2023 по 15.12.2024 включно; з 16.12.2024 на 1 рік)						
Тютюнник Олексій Володимирович (з 15.12.2023 по 15.12.2024 включно; з 16.12.2024 на 1 рік)						
Бобряков Артем Олександрович (з 15.12.2023 по 15.12.2024 включно; з 16.12.2024 на 1 рік)						
Довбня Сергій Олексійович (з 15.12.2023 по 15.12.2024 включно; з 16.12.2024 на 1 рік)						
Купріна Ірина Борисівна (з 15.12.2023 по 15.12.2024 включно; з 16.12.2024 на 1 рік)						
Федірко Дмитро Володимирович (з 15.12.2023 по 15.12.2024 включно; з 16.12.2024 на 1 рік)						
Бондаренко Анатолій Васильович (з 15.12.2023 по 15.12.2024 включно; з 16.12.2024 на 1 рік)						
Петров Борис Федорович (з 15.12.2023 по 15.12.2024 включно; з 16.12.2024 на 1 рік)						

Таблиця 2.

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	21
з них очних:	21
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	Прийняті рішення щодо списання основних засобів, нематеріальних активів, дебіторської заборгованості, списання витрат з розробки технічної та проектної документації, вилучення з відповідального зберігання та списання обладнання. Також були прийняті наступні рішення: - про попереднє схвалення річного звіту Товариства за 2023 рік; - про затвердження умов договору з аудитором Товариства та розмір оплати його послуг; - про погодження видачі позик працівникам Товариства; - про надання згоди на відчуження транспортного засобу; - про обрання Голови Ради директорів Товариства та Головного виконавчого директора Товариства та встановлення його вповноваження; - про призначено Корпоративного секретаря Товариства; - про розподіл повноваження між невиконавчими директорами Товариства; - про надання згоди на делегування повноважень Головним виконавчим директором; - про укладання договорів оренди нерухомого майна; - про затвердження квартального ліміту щодо надання благодійної допомоги, дарування грошових коштів, безоплатної передачі майна та майнових прав Товариства третім особам.

Звіт ради :

Склад Ради Директорів: Головний виконавчий директор, 6 виконавчих директорів, 2 невиконавчих директора. Всі члени Ради Директорів компетентні у своїй роботі, відповідають займаним посадам. Практично всі рішення Ради Директорів у 2024 році приймалися одноголосно. Рішення, які стосувалися розвитку підприємства, збереженню матеріально-технічної бази підприємства, підвищення енергоефективності виробництва і зменшення шкідливого впливу на довкілля, мінімізації поточних витрат з метою збереження обігових коштів та створення умов для їх збільшення в майбутньому, збереження трудових ресурсів, поліпшення умов і організації праці, підвищення рівня професійної компетенції, а також мотивації і задоволеності персоналу, мінімізації мотивів відтоку персоналу позитивно вплинули на фінансово-господарську діяльність товариства. Робота Ради Директорів як колегіального органу оцінюється позитивно.

Частина 6. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності

Ім'я	Максименко Вікторія Анатоліївна
РНОКПП	
УНЗР	
Документи, які регулюють діяльність корпоративного секретаря	Статут Товариства, цивільно-правовий договір.
Орган управління, який прийняв рішення про призначення корпоративного секретаря	Рада директорів
Дата та номер рішення про призначення корпоративного секретаря	16.12.2024 № 19-24
Дата та номер рішення про затвердження звіту	28.03.2025

корпоративного секретаря за звітний період	№ 05-25
Основні положення звіту щодо результатів діяльності корпоративного секретаря за звітний період	Цей звіт підготовлено на виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства", згідно з яким корпоративний секретар щорічно звітує перед Радою директорів про результати своєї діяльності. Діяльність корпоративного секретаря спрямована на виконання поточних завдань із забезпечення роботи Ради директорів ПрАТ "Укрграфіт" і стратегічних завдань, спрямованих на забезпечення ефективної взаємодії з акціонерами та між органами управління Товариства, а також вдосконалення корпоративного управління Товариства. Поточна робота корпоративного секретаря здійснювалася за такими напрямками: 1. Забезпечення роботи Ради директорів: - організаційно-технічна підготовка 21 засідання Ради директорів; - опрацювання вхідної кореспонденції, надання відкритої інформації про Товариство та його діяльність заінтересованим особам на їх запит, підготовка проєктів відповідей та роз'яснень; - зберігання належним чином засвідчених копій Статуту та інших внутрішніх нормативних документів Товариства та забезпечення ознайомлення з ними акціонерів та посадових осіб, надання засвідчених копій та витягів з цих документів; - формування та узгодження з Головою та членами Ради директорів проєктів порядків денних засідань Ради директорів; - розроблення та/або погодження проєктів рішень з питань, що виносяться на розгляд Ради директорів; - ведення обліку участі членів Ради директорів у засіданнях; - забезпечення оформлення протоколів засідань Ради директорів, витягів з них; - доведення рішень Ради директорів до відома керівників структурних підрозділів та акціонерів. 2. Забезпечення своєчасної підготовки та звітування емітентом, взаємодія з Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку: - підготовка, подання до НКЦПФР і оприлюднення чотирьох проміжних звітів емітента за 2024 рік та Річного звіту емітента цінних паперів за 2023 рік; - підготовка Звіту про корпоративне управління, який є складовою інформації, що перевіряється зовнішнім аудитором; - забезпечення своєчасного розкриття особливої інформації емітента, зокрема, про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, про зміну складу посадових осіб; - підготовка та подання Повідомлення, що подається до НКЦПФР підприємством, що становить суспільний інтерес, про суб'єкта аудиторської діяльності. 3. Взаємодія зі структурними підрозділами Товариства відбувалася за такими напрямками: - забезпечення своєчасного оприлюднення звітної та іншої інформації, оприлюднення якої є обов'язковим, на офіційному вебсайті Товариства; - регулярна взаємодія зі структурними підрозділами,

	залученими до підготовки звітів емітента цінних паперів, та контроль за своєчасною підготовкою інформації для такої звітності; - участь у робочих групах із залученням керівників інших структурних підрозділів щодо напрацювання документів з питань корпоративного управління. Стратегічна діяльність Корпоративного секретаря здійснювалася за таким напрямом: Взаємодія з Радою директорів відбувалася шляхом участі Корпоративного секретаря в засіданнях Ради директорів та залучення до участі в підготовці та/або погодженні документів з питань корпоративного управління, що включені до порядку денного засідань Ради директорів. Взаємодія з акціонерами Товариства забезпечувалася Корпоративним секретарем шляхом вчасного й повного інформування акціонерів про рішення, ухвалені Радою директорів Товариства та контролю за виконанням рішень, прийнятих акціонерами. Особистий та професійний розвиток: 1. Пройдено навчання та складено підсумковий іспит за навчальним курсом "Корпоративний секретар: Базовий курс". 2. Пройдено навчання за програмою "Корпоративний секретар: спеціальні знання та навички" Модуль: Система розкриття інформації акціонерного товариства. 3. Пройдено навчання за програмою "Корпоративний секретар: спеціальні знання та навички" Модуль: Державне регулювання та контроль за корпоративним управлінням в акціонерних товариствах. Висновок: У звітному періоді всі органи управління Товариства діяли в межах наданих їм повноважень з дотриманням внутрішніх корпоративних процедур. Засідання Ради директорів відбувалися за наявності кворуму. Рішення, ухвалені на засіданнях, приймалися колегіально та з дотриманням вимог щодо їх правомочності. Недоліки, під час виконання своїх обов'язків корпоративним секретарем не виявлені.
--	--

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту Так/Ні	Так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Рада директорів, яка несе відповідальність за оцінювання, мінімізацію та регулювання ризиків, а також за забезпечення системи внутрішнього контролю.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Підрозділи, які забезпечують впровадження ефективної практики управління ризиками, дотримання законодавства, внутрішнього контролю та політики, положень та інших внутрішніх процедур, відповідно до функцій, визначених положенням про підрозділ.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів	Служба внутрішнього аудиту. Метою діяльності служби

третьої лінії захисту	є надання об'єктивної та незалежної інформації для забезпечення ефективного управління шляхом формування системного підходу щодо управління ризиками, внутрішнього контролю та корпоративного управління, а саме: - забезпечення більшої ефективності управління; - оперативне виявлення проблем у діяльності; - захист законних інтересів підприємства та його акціонерів; - оцінка надійності та ефективності системи внутрішнього контролю.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Ні
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Внутрішні документів щодо системи внутрішнього контролю відсутні.
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	.
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Надання звіту системи внутрішнього контролю не передбачено.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків Так/Ні	Ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація відсутня у Товаристві.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Декларація відсутня у Товаристві.
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	.

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" / C6 SAFE GROUP LIMITED			72.0393	72.0393
Компанія "ІНТЕРГРАФІТ ХОЛДІНГС КОМПАНІ ЛІМІТЕД" / INTERGRAPHITE HOLDINGS COMPANY LIMITED			23.9841	23.9841
Бондаренко Анатолій Васильович			1.9883	40.7799
Петров Борис Федорович			1.9883	40.7799
Якуб Ігор Михайлович			0	12.4442
Хроменкова Наталія Миколаївна			0	5.996

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Максименко Вікторія Анатоліївна			Корпоративний секретар, Протокол Ради директорів № 19-24 від 16.12.2024	Відповідає за ефективну поточну взаємодію Товариства з акціонерами, іншими інвесторами, координацію дій Товариства щодо захисту прав та інтересів акціонерів, підтримання ефективної роботи Ради директорів, а також виконує інші функції, визначені Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом.	Корпоративний секретар призначається на посаду Радою директорів строком на 1 (один) рік. Повноваження Корпоративного секретаря є чинними з дати його призначення та припиняються у порядку, встановленому Законом. Корпоративним секретарем не може бути інша посадова особа Товариства. Одна й та сама особа може призначатися на посаду Корпоративного секретаря неодноразово.

Чепурна Наталія Володимирівна			Головний бухгалтер, Наказ по ПрАТ "Укрграфіт" № 1105к від 15.12.2022	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 та звітності; додержання єдиних методологічних основ бухгалтерського обліку, відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні"; складання достовірної фінансової, статистичної і податкової звітності в фонди державного соціального страхування; контроль за веденням касових операцій та інше.	Головний бухгалтер призначається та звільняється з посади наказом Головного виконавчого директора за поданням директора з економіки та фінансів.
-------------------------------	--	--	--	--	--

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 цього Положення

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 31.12.2024 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 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.

Аудиторський комітет на підприємстві не створено. Відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258 від 21.12.2017 на підприємстві, що становить суспільний інтерес, повноваження Аудиторського комітету були делеговані довіреністю Члену Ради директорів, Директору з економіки та фінансів за попередньою згодою Ради Директорів, що передбачено Статутом підприємства.

Радою директорів Товариства відповідно до протоколу № 04-25 від 25.03.2025 року функції служби внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) покладено на Контрольно-ревізійний відділ Товариства.

За результатами 2024 році не проводилась перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року відповідно до вимог ст. 109 Закону України "Про акціонерні товариства" від 27.07.2022 № 2465.

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:	
	У напрямку охорони довкілля на 2024 рік було встановлено наступні цілі: Отримати ліцензію на право зберігання та використання на підприємстві прекурсорів на наступний період (2025-2030 рр.) . Підтвердити відповідність інтегрованої системи менеджменту підприємства стандартам ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 50001:2018, ISO 45001:2018.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	1) Перевищення величин викидів забруднюючих речовин у стаціонарних джерелах викидів підприємства нормативів встановлених у дозволі на викиди. 2) Перевищення встановлених у дозволі на спеціальне водокористування об'ємів та концентрацій забруднюючих речовин у випусках зливових вод у р. Дніпро. 3) Змішування відходів.

	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	1) Забезпечення своєчасного обслуговування та ремонту обладнання; 2) Проведення навчання та перевірки знань співробітників, що експлуатують природоохоронне обладнання; 3) Проведення своєчасного контролю додержання затверджених нормативів; 4) Експлуатування технологічного та природоохоронного обладнання у суворій відповідності до вимог режимних карт; 5) Контроль за дотриманням працівниками підприємства вимог природоохоронного законодавства.
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити	Політика у сфері якості, екології охорони праці та енергетики ПрАТ "Укрграфіт".
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Питання не розглядались.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Питання не розглядались.
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Діяльність підприємства спрямована на реалізацію головної мети - безперервне підвищення задоволеності споживачів, акціонерів, постачальників, робітників і суспільства в цілому.	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Діяльність підприємства забезпечується шляхом визначення ключових та найбільш значущих процесів, моніторингу та аналізу основних показників виробництва, енергоспоживання та енергоефективності, впровадження організаційних та технічних заходів, виділення ресурсів для досягнення цілей у сфері якості, екології, охорони праці та енергетики.	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	Система менеджменту, яка діє на підприємстві, планується, реалізується, аналізується і удосконалюється як сукупність взаємопов'язаних між собою процесів, спрямованих на підвищення якості, зменшення шкідливого впливу на довкілля, забезпечення безпечної організації виробництва з метою збереження здоров'я персоналу, усунення небезпек і зниження ризиків, раціональне використання невідновлюваних природних ресурсів, підвищення енергоефективності виробництва.	

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	СТАТУТ Приватного акціонерного товариства "Український графіт"	Статут є новою дев'ятою редакцією Статуту Товариства та повною мірою визначає порядок створення, діяльності та припинення Товариства.	https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2023/12/Statut-nova-deviata-redaksiia.pdf
2	Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій	Внутрішні документи, що оприлюднюються на власному вебсайті, систематизовані відповідно до вимог законодавства, що регулює питання діяльності акціонерних товариств.	https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2022/09/Svidotstvo-pro-vypusk-aktsiy-data-rozmishchennia-21.06.2017-r..pdf

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

1. Проміжна інформація

Проміжна інформація за 1 квартал 2024 року
https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/06/REPORT_00196204_2024_1.pdf.p7s.zip
Проміжна інформація за 2 квартал 2024 року
https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/08/REPORT_00196204_2024_2.pdf.p7s.zip
Проміжна інформація за 3 квартал 2024 року
https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/11/REPORT_00196204_2024_3.pdf.p7s.zip
Проміжна інформація за 4 квартал 2024 року
https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2025/01/REPORT_00196204_2024_4.pdf.p7s.zip

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	24.04.2024	https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/04/osob_inform_24_04_2024.doc.p7s.zip
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	12.12.2024	https://ukrgrafit.com.ua/wp-

			content/uploads/2024/12/osob_inform_12_12_2024.pdf.p7s.zip
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	16.12.2024	https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/12/osob_inform_16_12_2024.pdf.p7s.zip

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1		01.01.2024	Інформація про відсутність документів на власному вебсайті https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/01/Nerozmishchena-informatsiia.pdf
2		01.02.2024	Структура власності станом на 01.02.2024 https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/02/2024.02.01-SV.UGC_FSA.pdf
3		25.04.2024	Фінансова звітність за 2023 рік https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/04/Fin_zvit_2023.pdf.p7s.zip
4		25.04.2024	Аудиторський висновок за 2023 рік https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/04/AUDIT_2023.pdf.p7s.zip
5		25.04.2024	Річний звіт Приватного акціонерного товариства за 2023 рік https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/04/REPORT_00196204_2023.doc.p7s.zip
6		30.10.2024	Структура власності станом на 30.10.2024 https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/10/2024.10.30-SV.UGC_FSA.pdf.p7s.zip
7		24.04.2024	Протокол загальний зборів https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/04/2024.04.24-Protocol-SHS-31.pdf.p7s-1.zip
8		12.12.2024	Протокол загальний зборів https://ukrgrafit.com.ua/wp-content/uploads/2024/12/2024.12.12-Protocol-SHS-32.pdf.p7s.zip

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Український графіт"
Територія ВОЗНЕСЕНІВСЬКИЙ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ІНШОГО ЕЛЕКТРИЧНОГО
УСТАТКОВАННЯ
Середня кількість працівників 1303
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса, телефон 69006 Запорізька область м. Запоріжжя, Північне шосе,
будинок 20, т.(061)289-51-10

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2025	01	01
00196204		
UA23060070010154443		
230		
27.90		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2024 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	1384	2642	--
первісна вартість	1001	5418	7488	--
накопичена амортизація	1002	4034	4846	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	182976	190162	--
Основні засоби	1010	1620123	1557973	--
первісна вартість	1011	2434493	2468951	--
знос	1012	814370	910978	--
Інвестиційна нерухомість	1015	249	244	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	342	342	--
Знос інвестиційної нерухомості	1017	93	98	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	641	299	--
Відстрочені податкові активи	1045	4946	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	1810319	1751320	--
II. Оборотні активи				--
Запаси	1100	1708133	1762269	--
Виробничі запаси	1101	376472	436114	--
Незавершене виробництво	1102	1148928	1200122	--
Готова продукція	1103	182277	125534	--
Товари	1104	456	499	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	239658	229705	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	29208	37887	--
з бюджетом	1135	25311	30184	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	636	636	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	132	1255	--

Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5638	2418	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	60132	1567	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	683151	564016	--
Готівка	1166	4	8	--
Рахунки в банках	1167	683144	563997	--
Витрати майбутніх періодів	1170	193	270	--
Інші оборотні активи	1190	3500	3245	--
Усього за розділом II	1195	2755056	2632816	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	4565375	4384136	--

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				--
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	233959	233959	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	60510	60510	--
Емісійний дохід	1411	60509	60509	--
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3873573	3658481	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	4168042	3952950	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	11063	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	1302	--
Довгострокові забезпечення	1520	212565	249736	--
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	212565	249736	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	212565	262101	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	36	148	--
товари, роботи, послуги	1615	105363	74220	--
розрахунками з бюджетом	1620	3367	4809	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	2645	3188	--
розрахунками з оплати праці	1630	10753	12472	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	746	3613	--
Поточні забезпечення	1660	61315	69698	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	318	--
Інші поточні зобов'язання	1690	543	619	--
Усього за розділом III	1695	184768	169085	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	4565375	4384136	--

На балансі Компанії станом на 31 грудня 2024 року:

- основні засоби враховані по первісній (оціночній) вартості в сумі 2468951 тис. грн., сума зносу складає 910978 тис. грн., балансова (залишкова) вартість складає 1557973 тис. грн.

За 2024 рік придбано та виготовлено основних засобів на суму 41178 тис. грн., вибуло (по балансовій вартості) - 6711 тис. грн.;

- первісна вартість нематеріальних активів складає 7488 тис. грн., сума зносу - 4846 тис. грн., балансова (залишкова) вартість - 2642 тис. грн.;

- незавершені капітальні інвестиції складають 190162 тис. грн. і в основному пов'язані з модернізацією та реконструкцією основних засобів;

- первісна вартість інвестиційної нерухомості складає 342 тис. грн., сума зносу - 98 тис. грн., справедлива (залишкова) вартість - 244 тис. грн., до якої віднесені будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів.

За 2024 рік освоєно капітальних інвестицій в розмірі 54374 тис. грн.

Залишки запасів склали:

- виробничі запаси - 436114 тис. грн.

- незавершене виробництво - 1200122 тис. грн.

- готова продукція - 125534 тис. грн.

- товари - 499 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 та лікування у залишкової сумі 299 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю складає 229705 тис. грн., резерв під очікувані кредитні збитки нараховані на звітну дату, він складає 65 тис. грн. Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 30184 тис. грн. і утворилась в основному із сум невідшкодованого бюджетом податку на додану вартість. Дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 37887 тис. грн., інша дебіторська заборгованість - 5418 тис. грн.

Грошові кошти на кінець року на поточних рахунках в національній валюті склали - 563997 тис. грн., в іноземній валюті - 531345 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів (підписка, страхування та інше) склали 270 тис. грн.

Головний виконавчий
директор

Бондаренко Олексій Вікторович

(підпис)

Головний бухгалтер

Чепурна Наталія Володимирівна

(підпис)

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	01	01
00196204		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1470630	1564657
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1460371)	(1227137)
Валовий: прибуток	2090	10259	337520

збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	104306	119982
Адміністративні витрати	2130	(154319)	(141744)
Витрати на збут	2150	(56841)	(57400)
Інші операційні витрати	2180	(42846)	(84348)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	174010
збиток	2195	(139441)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	232636	38842
Фінансові витрати	2250	(47859)	(50925)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(231774)	(47781)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	114146
збиток	2295	(186438)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-16009	8774
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	122920
збиток	2355	(202447)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	-12645	45214
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-12645	45214
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-12645	45214
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-215092	168134

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1107790	1137489
Витрати на оплату праці	2505	342446	312883
Відрахування на соціальні заходи	2510	73305	67321
Амортизація	2515	103811	112840
Інші операційні витрати	2520	262054	181328
Разом	2550	1889406	1811861

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4

Середньорічна кількість простих акцій	2600	69838500	69838500
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	69838500	69838500
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(2.90000000)	1.76000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(2.90000000)	1.76000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Протягом 2024 року чистий дохід від реалізації продукції підприємства склав 1470630 тис. грн.
Протягом 2024 року підприємство отримало фінансовий результат у розмірі (- 186438 тис. грн.)

Головний виконавчий директор

Бондаренко Олексій Вікторович

(підпис)

Головний бухгалтер

Чепурна Наталія Володимирівна

(підпис)

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
2025	01	01
00196204		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2024 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1620518	1945721
Повернення податків і зборів	3005	86000	103000
у тому числі податку на додану вартість	3006	86000	103000
Цільового фінансування	3010	5930	3531
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	25007	16090
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4838	2220
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	203	176
Надходження від операційної оренди	3040	1573	487
Інші надходження	3095	51389	16277
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1506324)	(1411203)
Праці	3105	(278268)	(246901)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(72836)	(65155)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(78098)	(68611)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(78098)	(68611)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(42)	(133)
Інші витрачання	3190	(38790)	(35515)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-178900	259984
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	228298	37415

фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	282	1205
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	39	75414
Інші надходження	3250	38854	64726
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(199692)	(158750)
необоротних активів	3260	(61990)	(49956)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на надання позик	3275	(275)	(430)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	5516	-30376
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(162)	(294)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-162	-294
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-173546	229314
Залишок коштів на початок року	3405	683151	419539
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	54411	34298
Залишок коштів на кінець року	3415	564016	683151

Для складання "Звіт про рух грошових коштів" використовувалась наступна інформація: баланс на 31.12.2024 р., звіт про фінансові результати за 2024 р. та додаткова фінансова інформація.

Головний виконавчий директор

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Бондаренко Олексій Вікторович

Чепурна Наталія Володимирівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Український графіт"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2025	01	01
00196204		

Звіт про власний капітал
за 2024 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- ований (пайови й) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокри	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
--------	-----------	--	-----------------------------	----------------------------	---------------------------	--	-----------------------------	---------------------------	--------

						тий збиток)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	233959	--	60510	--	3873573	--	--	4168042
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	233959	--	60510	--	3873573	--	--	4168042
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-202447	--	--	-202447
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	-12645	--	--	-12645
Інший сукупний дохід	4116	--	--	--	--	-12645	--	--	-12645
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-215092	--	--	-215092
Залишок на кінець року	4300	233959	--	60510	--	3658481	--	--	3952950

Власний капітал компанії на 31.12.2024 року представлено: зареєстрованим (статутним), додатковим капіталом та нерозподіленим прибутком (фінансовий результат).

Станом на 31.12.2024 року розмір статутного капіталу складає 233 958 975 грн.

Додатковий капітал складається із емісійного доходу у сумі 60 509 тис. грн.

На початок 2024 року сума резервного капіталу склала 0 тис. грн.

Головний виконавчий директор

(підпис)

Бондаренко Олексій Вікторович

Головний бухгалтер

(підпис)

Чепурна Наталія Володимирівна

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

Примітки до фінансових звітів ПрАТ "Укрграфіт"
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.

Фінансова звітність згідно з МСФЗ

ПрАТ "Укрграфіт" фінансові звіти за 2024 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 2024 року із порівняльними даними.

Надана фінансова звітність ПрАТ "Укрграфіт" складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності за період, який закінчився 31 грудня 2024 року.

Зміст

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

БАЛАНС	4
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ	5
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	6
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	7

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Інформація про Компанію	8
2.1. Основа складання звітності	8
2.2. Перехід на МСФЗ	9
2.3. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення	9
2.4. Заява про використання облікової політики	11
2.5. Основні положення облікової політики	13
2.6. Використання нових або переглянутих стандартів та роз'яснень	25
3. Доходи і витрати	27
4. Податок на прибуток	29
5. Основні засоби	32
6. Довгострокові фінансові інвестиції	33
7. Довгострокова дебіторська заборгованість	33
8. Запаси	33
9. Торгова дебіторська заборгованість	34
10. Інша дебіторська заборгованість	34
11. Інвестиції в ОВДП	35
12. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості	35
13. Грошові кошти та їх еквіваленти	38
14. Довгострокові забезпечення виплат персоналу	38
15. Довгострокові кредити та позики	40

16. Торгова та інша кредиторська заборгованість.....	40
17. Інші короткострокові зобов'язання.....	41
18. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням.....	41
19. Орендні зобов'язання	41
20. Власний капітал.....	41
21. Операції зі зв'язаними сторонами	42
22. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання	42
23. Управління фінансовими ризиками	45
24. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому.....	47
25. Події після дати балансу.....	48

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження окремої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ПРАТ "УКРГРАФІТ" станом на 31 грудня 2024 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився цією датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

При підготовці окремої фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- " забезпечення правильного вибору та застосування принципів облікової політики;
- " представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, зіставність та зрозумілість такої інформації;
- " розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій чи умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Підприємства;
- " оцінку спроможності Підприємства продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

- " створення, організацію та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у Підприємства;
- " ведення обліку у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити операції Підприємства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан Підприємства і забезпечити відповідність окремої фінансової звітності Підприємства МСФЗ;
- " ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства та принципів бухгалтерського обліку України;
- " застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Підприємства;
- " виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Ця окрема фінансова звітність станом за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, була затверджена керівництвом до випуску 28 березня 2025 року.

Директор з економіки та фінансів

Ірина КУПРІНА

Головний бухгалтер

Наталія Чепурна

Звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

(тис. грн.)									
Активи	Код рядка	Примітка	31.12.2023	31.12.2024					
I. Необоротні активи									
Нематеріальні активи	1000	5	1 384 2 642						
первісна вартість	1001	5 418	7 488						
накопичена амортизація	1002		4 034 4 846						
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5	182 976	190 162					
Основні засоби	1010	5	1 620 123 1 557 973						
первісна вартість	1011	2 434 493	2 468 951						
накопичена амортизація	1012		814 370	910 978					
Інвестиційна нерухомість	1015	5	249 244						
Довгострокові фінансові інвестиції	1035	6	-	-					
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	7	641 299						
Відстрочені податкові активи	1045	4	4 946	-					
Інші необоротні активи	1090		-						
Усього за розділом I	1095		1 810 319	1 751 320					
II. Оборотні активи									
Запаси	1100	8	1 708 133 1 762 269						
Виробничі запаси	1101	8	376 472 436 114						
Незавершене виробництво	1102	8	1 148 928 1 200 122						
Готова продукція	1103	8	182 277 125 534						
Товари	1104	8	456 499						
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	9,11	239 658 229 705						
Дебіторська заборгованість за розрахунками:									
за виданими авансами	1130	10,11	29 208 37 887						
з бюджетом	1135	10,11	25 311 30 184						
у тому числі з податку на прибуток	1136	4,10	636 636						
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	10	132 1 255						
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10	5 638 2 418						
Поточні фінансові інвестиції	1160	11	60 132 1 567						
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	13,12	683 151 564 016						
Витрати майбутніх періодів	1170	10	193 270						
Інші оборотні активи	1190	10	3 500 3 245						
Усього за розділом II	1195		2 755 056 2 632 816						
III. Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття									
Баланс	1300	4	565 375 4 384 136						
Власний капітал і зобов'язання									
I. Власний капітал									
Зареєстрований капітал	1400	1	233 959 233 959						
Емісійний доход	1411		60 509						
Резервний капітал	1415	20	-						
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)			1420	3 873 574 3 658 482					

Усього за розділом I	1495	4 168 042	3 952 950		
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення					
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	4	-	11 063	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	15,19	-	1 302	
Довгострокові забезпечення	1520	14	212 565	249 736	
Усього за розділом II	1595	212 565	262 101		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення					
Короткострокові кредити банків	1600	-	-		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	19	36		
148					
Товари, роботи, послуги	1615	16	105 363	74 220	
Розрахунки з бюджетом	1620	17	3 367	4 809	
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-		
Розрахунки зі страхування	1625	17	2 645	3 188	
Розрахунки з оплати праці	1630	17	10 753	12 472	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	17	746	3 613	
Поточні забезпечення	1660	17	61 315	69 698	
Доходи майбутніх періодів	1665	-	318		
Інші поточні зобов'язання	1690	17	543	619	
Усього за розділом III	1695	184 768	169 085		
Баланс	1900	4 565 375	4 384 136		

Примітки на сторінках 8-49 є невід'ємною частиною даного звіту

Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід за період,
що закінчився 31 грудня 2024 року
(тис. грн.)

Показник	Код рядка	Примітки	31.12.2024	31.12.2023		
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3	1 470			
630 1 564 657						
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	3	(1			
460 371) (1 227 137)						
Валовий прибуток	2090	10 259	337 520			
Валовий збиток	2095	-	-			
Інші операційні доходи	2120	3	104 306	119 982		
Адміністративні витрати	2130	3	(154 319)	(141 744)		
Витрати на збут	2150	3	(56 841)	(57 400)		
Інші операційні витрати	2180	3	(42 846)	(84 348)		
Фінансовий результат від операційної діяльності						
прибуток	2190		174 010			
збиток	2195		(139 441)			
Фінансові доходи	2220	3				
Інші доходи	2240	3	232 636	38 842		
Фінансові витрати	2250	3	(47 859)	(50 925)		
Витрати від участі в капіталі	2255		-	-		
Інші витрати	2270	3	(231 774)	(47 781)		
Фінансовий результат до оподаткування						
прибуток	2290		114 146			
збиток	2295		(186 438)	-		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4	(16 009)	8 774		
Прибуток/збиток від припиненої діяльності	2305					
Чистий фінансовий результат						
прибуток	2350	4	122 920			
збиток	2355	4	(202 447)	-		
Інші сукупні прибутки						
Переоцінка основних засобів	2400					
Інший сукупний дохід	2445	3	(12 645)	45 214		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455					
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		(12 645)	45 214		
Усього сукупний дохід	2465		(215 092)	168 134		

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	20	69 838 500	69 838 500
---	------	----	------------	------------

Прибуток на акцію (грн.):

базисний	2615	(2,90)	1,76
----------	------	--------	------

розбавлений

Примітки на сторінках 8-49 є невід'ємною частиною даного звіту

Звіт про рух грошових коштів за рік (за прямим методом),
що закінчився 31 грудня 2024 року
(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	Примітки	Рік, що закінчився		
			31.12.2024	31.12.2023	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000			1 620	
518	1 945 721				
Повернення податків і зборів	3005		86 000	103 000	
Цільове фінансування	3010	13	5 930	3 531	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		25 007	16 090	
Надходження від повернення авансів	3020		-	-	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		4 838	2 220	
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		203	176	
Надходження від операційної оренди	3040		1 573	487	
Інші надходження	3095		51 389	16 277	
Витрачання на: оплату товарів (робіт, послуг)	3100			(1 506 324)	(1 411 203)
праці	3105		(278 268)	(246 901)	
Відрахування на соціальні заходи	3110		(72 836)	(65 155)	
Інші податки та обов'язкові платежі	3115		(78 098)	(68 611)	
Сплачений податок на прибуток	3116				
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118			(78 098)	(68 611)
Витрачання на оплату авансів	3135				
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		(42)	(133)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145				
Інші платежі	3190	13	(38 790)	(35 515)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		-178 900	259 984	
II. Рух коштів від інвестиційної діяльності					
Реалізація фінансових інвестицій	3200		228 298	37 415	
Продаж основних засобів	3205		282	1 205	
Надходження від погашення позик	3230		39	75 414	
Інші надходження	3250		38 854	64 726	
Придбання фінансових інвестицій	3255		(199 692)	(158 750)	
Придбання та будівництво основних засобів	3260		(61 990)	(49 956)	
Витрачання на надання позик	3275		(275)	(430)	
Інші платежі	3290				
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		5 516	-30 376	
III. Рух коштів від фінансової діяльності					
Отримані позики	3305				
Інші надходження	3340				
Погашені позики	3350				
Сплачені дивіденди	3355				
Витрачання на сплату відсотків	3360				
Інші платежі	3390		(162)	(294)	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		-162	-294	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		-173 546	229 314	
Залишок коштів на початок року	3405		683 151	419 539	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		54 411	34 298	
Залишок коштів на кінець року	3415	13	564 016	683 151	

Примітки на сторінках 8-49 є невід'ємною частиною даного звіту

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

(тис. грн.)

Стаття	Код	Примітки	Статутний капітал	Емісійний дохід	Разом
Резервний капітал			Нерозподілений прибуток		
1	2	3	4	5	6
Залишок на 01.01.2023	4000		233 959	60 509	3 705 440
908					3 999
Коригування:					
Зміна облікової політики		4005			
Виправлення помилок		4010			
Інші зміни	4090				
Скоригований залишок на 01.01.2023	4095		233 959	60 509	3 705
440	3 999 908				
Чистий прибуток за 2023 рік	4100			122 921	122 921
Інший сукупний дохід за 2023 рік	4110			45 214	45
214					
Інший сукупний дохід	4116		45 214	45 214	
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 2023 рік	4295			168 135	168
135					
Залишок на 31.12.2023	4300		233 959	60 509	3 873 575
043					4 168
Залишок на 01.01.2024	4000		233 959	60 509	3 873 574
042					4 168
Коригування:					
Зміна облікової політики		4005			
Виправлення помилок		4010			
Інші зміни	4090				
Скоригований залишок на 01.01.2023	4095		233 959	60 509	3 873
574	4 168 042				
Чистий прибуток за 2024 рік	4100			(202 447)	(202 447)
Інший сукупний дохід за 2024 рік	4110			(12 645)	(12
645)					
Інший сукупний дохід	4116		(12 645)	(12 645)	
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 2023 рік	4295			(215 092)	(215
092)					
Залишок на 31.12.2024	4300		233 959	60 509	3 658 482
950					3 952

Примітки на сторінках 8-49 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 2024р., була затверджена до випуску 28 березня 2025 року.

Компанія є приватним акціонерним товариством, яке було створено у відповідності до законодавства України. На 31 грудня 2024 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, 69006. 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 2024 р. та протягом року, що закінчився на зазначену дату, учасниками Компанії та їхні відповідні заявлені частки у статутному капіталі Компанії склали:

Акціонери	На 31 грудня 2023 р.	На 31 грудня 2024 р.
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%
Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД"	50 311 252 72,0394%	50 311 252 72,0394%
Інші фізичні особи	2 777 100 3,9765%	2 777 100 3,9765%
	69 838 500 100,000%	69 838 500 100,000%

Материнською компанією є "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД". Код материнської компанії 10382912F.

Адреса розташування материнської компанії: вул. Орфеос, буд. 3, м. Нікосія, Кіпр. Структура власності Компанії розміщена на сайті ПРАТ "УКРГРАФІТ" за адресою: <https://ukrgrafit.com.ua/about/info-share/>.

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, затвердженю 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 тлумачяться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво Компанії вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є правильним, і що Компанія дотрималась усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з імовірних строків і розміру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегії податкового планування в майбутньому. Детальна інформація про визнані відстрочені податкові активи наводиться у Примітці 4. У звітному році Компанія не включала до розрахунку отримані податкові збитки у зв'язку із відсутністю достатніх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню.

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 2024р., 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 2025р. 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 величина 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 2024 р. Компанія скоригувало суму запасів до їхньої чистої вартості реалізації на суму 3 439 тис. грн. (31 грудня 2023 р. 3 473 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 відшкодувану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів. Станом на 31 грудня 2024р. керівництво Компанії не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів (31 грудня 2023р. 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 розрахунку 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 загальний підхід визначення суми таких збитків.

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків під очікувані кредитні збитки. Станом на 31 грудня 2024 р. керівництво Компанії визнало резерв під очікувані кредитні збитки за торговою дебіторською заборгованістю в сумі 65 тис. грн. (31 грудня 2023 р. 50 988 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. Компанія залучає професійного актуарія для виконання таких розрахунків. У звітному році розрахунок пенсійних планів здійснювався ТОВ "Актуарна Консалтингова Компанія "Профіт" за договором від 12.12.2024р. №277.

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 реєстрації в ЄРПН податкової накладної. Також, згідно вимог статті 44 розділу XX перехідних положень ПКУ платники податку, які здійснюють постачання, передачу, розподіл електричної та/або теплової енергії, постачання вугілля та/або продуктів його збагачення товарних позицій 2701, 2702 та товарної підпозиції 2704 00 згідно з УКТ ЗЕД, надають послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, 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 електронні 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 365 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 2024 р. у сумі 29 547 тис. грн. до кінця 2025 року.

Судові позови

Компанія значною мірою використовує судження при оцінці та визнанні резервів та ризику умовних зобов'язань стосовно позовів, що перебувають на розгляді в суді, або інших не врегульованих претензій, що підлягають вирішенню шляхом переговорів, посередництва, арбітражного провадження або урядового регулювання, а також інших умовних зобов'язань. Судження необхідні для оцінки ймовірності задоволення позову, що перебуває на розгляді, або виникнення зобов'язання, а також для визначення можливих обсягів кінцевого відшкодування. З огляду на невизначеність, що притаманна процесу оцінки, фактичні збитки можуть 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 юрисконсультанти. Перегляд оцінок може мати суттєвий вплив на операційні результати у майбутньому.

2.4. Заява про використання облікової політики

При складанні цієї фінансової звітності ПрАТ "Укрграфіт" використовувало ті ж самі облікові політики, що і при складанні фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2023р.

Відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" коригування показників до 2023 року було проведено шляхом ретроспективного перерахунку статей фінансових звітів.

Зведені дані щодо проведених коригувань представлені у таблицях 1,2.

Таблиця 1 (тис. грн.)

Стаття фінансових звітів	Залишок на 31.12.2023р до перерахунку статей фінансових звітів	Результат перерахунку	Результат змін внаслідок рекласифікації
	Залишок на 31.12.2023р після проведення перерахунку статей фінансових звітів		
Пояснення			

внаслідок внесення змін до стандартів

внаслідок виправлення помилок

Актив

Незавершені капітальні інвестиції	182 828	148
	182 976	Витрати попереднього періоду відображені у 2024р.
Запаси	1 708 137	(4) 1 708 133
		Витрати попереднього періоду відображені у 2024р.
виробничі запаси	376 476	(4) 376 472
незавершене виробництво	1 148 928	1 148 928
готова продукція	182 277	182 277
товари	456	456
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
за виданими авансами		

29 321
(113)
29 208 Витрати попереднього періоду відображені у 2024р. за авансами перерахованими у 2023р.
Інші оборотні активи 3 510 (10) 3 500 Перерахунок статей фінансових звітів
Усього коригування активів 21
Пасив
Поточна кредиторська заборгованість за:
довгостроковими зобов'язаннями (46) 10 (36) Перерахунок статей фінансових звітів
товари, роботи, послуги (105 311) (52) (105 363)
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (у т.ч. виправлення помилок за періоди що передують 2023р.) (3 873 594) 21 (3 873 573)
Усього коригування пасивів (21)

Таблиця 2 (тис. грн.)
Стаття фінансових звітів Залишок на 31.12.2023р до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації
Змінений залишок на 31.12.2023р після проведення перерахунку статей фінансових звітів Пояснення
внаслідок внесення змін до стандартів внаслідок виправлення помилок

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

1 564 656

1

1 564 657

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

(1 227 282)

145

(1 227 137) Списання ТМЦ и витрат згідно первинних документів за 2023р.

Валовий прибуток: 337 374 146 337 520

Інші операційні доходи 119 983 (1) 119 982

Адміністративні витрати (141 579) (165) (141 744) Списання послуг згідно первинних документів за 2023р.

Витрати на збут (57 400) (57 400)

Інші операційні витрати (84 347) (1) (84 348)

Фінансовий результат від опер діяльності (збиток):

174 031

(21)

174 010

Інші фінансові доходи

Фінансові витрати (50 925) (50 925)

Інші доходи 38 842 38 842

Інші витрати (47 781) (47 781)

Фінансовий результат до оподаткування:

прибуток 114 167 (21) 114 146

збиток

Витрати (дохід) з податку на прибуток 8 774
8 774

Чистий фінансовий результат:

прибуток 122 941 (21) 122 920

збиток

На думку Компанії недоцільно повторно оприлюднювати виправлені фінансові звіти за 2023 рік в зв'язку з несуттєвістю інформації щодо виправлення помилок, які мали місце в попередніх періодах.

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 поточні / короткострокові та непоточні / довгострокові.

Актив є поточним, 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 непоточні.

Зобов'язання є поточним, 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 протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.
- Компанія класифікує всі інші зобов'язання в якості непоточних. Відкладені податкові активи та зобов'язання класифікуються як непоточні / 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	31.12.2024	31.12.2023
Гривня/ 1 دلار США	42,0390	37,9824
Гривня/ 1 євро	43,9266	42,2079

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. Собівартість самостійно виробленого активу визначається на основі тих же принципів, що і собівартість активу, що купується. 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 прибутках та збитках в момент їх понесення. Витрати на капітальний ремонт (модернізацію, реконструкцію) додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів при умові, що очікується додатковий приток майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити. Сума витрат на модернізацію яка визнана у складі балансової вартості основних засобів за 2024 рік складає 4 069 тис. грн. (у 2023р. – 24 557 тис. грн.).

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

Категорія активу	Строк корисного використання (роки)
Будівлі	20 – 80
Машини та обладнання	5 – 47
Транспортні засоби	5 – 12
Інструменти	4 – 20
Інше	4 – 18

Припинення визнання основних засобів відбувається при їх 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 31.12.2024р. первісна вартість повністю амортизованих ОЗ дорівнює 48 827 тис. грн. (станом на 31.12.2023р. – 47 398 тис. грн.). Балансова вартість ОЗ тимчасово виведених з експлуатації на кінець 2024 року – 60 169 тис. грн. (на кінець 2023р. – 247 317 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 31.12.2024р. враховано передплати у сумі 2 633 тис. грн. (станом на 31.12.2023р. – 38 230 тис. грн.)

Планових сум на придбання у наступному році капітальних вкладень та основних засобів не передбачено.

Інвестиційна нерухомість

До складу інвестиційної нерухомості відносяться будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у виробництві продукції, 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 воєнний стан і пов'язані з ними 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.

У звітному році Компанія не отримувала позик від фінансових установ, а також від інших осіб.

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 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 відшкодовуваної вартості активу. Відшкодовувана вартість активу – це найбільша з таких величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на продаж, і цінності від використання активу. Відшкодовувана вартість визначається для окремого активу, крім випадків,

коли актив не генерує надходження коштів, які здебільшого є незалежними від надходжень, генерованих іншими активами Компанії. Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодовувану вартість, актив вважається таким, корисність якого зменшилась, і списується до відшкодовуваної вартості. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж використовується відповідна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами чи іншими наявними показниками справедливої вартості.

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

На кінець кожного звітного періоду для усіх активів, крім гудвіла, визначається, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності активу більше не існують або зменшилися. При наявності такої ознаки Компанія розраховує суму очікуваного відшкодування активу, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна у припущеннях, які використовувалися для визначення відшкодовуваної вартості активу з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. Сторнування обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує суми його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансової вартості, за вирахуванням амортизації, за якою цей актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від зменшення корисності. Таке сторнування визнається у звіті про фінансові результати.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання тестуються на предмет зменшення корисності щороку станом на 31 грудня, а також якщо обставини вказують на те, що корисність їхньої балансової вартості могла зменшитися. Тестування проводиться на індивідуальній основі.

У звітному році Компанія не мала нематеріальних активів із невизначеним строком корисного використання.

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.

ОВДП

Визнання

Згідно з МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" при первісному визнанні фінансового активу, який класифікується як цінні папери - облігації внутрішніх державних позик, Компанія визначає його в якості фінансового активу, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Під час первісного визнання фінансових активів Компанія присвоює їм відповідну категорію.

Компанією класифікує ОВДП, як інструменти які утримуються до дати погашення або отримання короткострокового прибутку, який може бути проданий в будь-який момент за сприятливих обставин.

Подальша оцінка

Після первісного визнання Компанія оцінює ОВДП за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Припинення визнання

Припинення визнання ОВДП здійснюється з використанням обліку за датою операції або продажу за датою розрахунку та передаються договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу.

Фінансові активи

Визнання та оцінка доходів

Згідно з МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" при первісному визнанні фінансового активу, який класифікується як позика або дебіторська заборгованість, Компанія визначає його в якості фінансового активу, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Під час первісного визнання фінансових активів Компанія присвоює їм відповідну категорію.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають поставки активів у строки, які встановлюються законодавством або правилами, прийнятими на певному

ринку (угоди на "стандартних умовах"), визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив. Фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгову та іншу дебіторську заборгованість. Компанія не класифікувала жодні фінансові активи як такі, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, або що утримуються до погашення чи наявні для продажу.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їхньої класифікації у такий спосіб:

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість за такими видами:

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

Для відображення в звіті про фінансовий стан Компанія 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, Компанія 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.

Після первісного визнання фінансового активу Компанія розраховує та визнає очікуваний кредитний збиток.

Компанія використовує різні підходи для аналізу очікуваних кредитних збитків, що пов'язані з фінансовими активами від іноземних покупців, покупців на території України та інших клієнтів.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає: (i) об'єктивну та зважену на ймовірність суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів, (ii) часову вартість грошей та (iii) усю необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною на звітну дату без надмірних витрат або зусиль, включаючи інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов. 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.

Підприємство встановлює наступні групи прострочення для торгової дебіторської заборгованості :

- до 30 днів;
- більш ніж на 30 днів, але менш ніж 90 днів;
- більш ніж на 90 днів, але менш ніж 180 днів;
- більш ніж на 180 днів, але менш ніж 360 днів;
- більш ніж на 360 днів.

Для торговельної заборгованості Підприємство проводить розрахунок очікуваних кредитних збитків з урахуванням загального підходу до визначення суми таких збитків.

Ставки забезпечення оціночних резервів встановлюються для підприємств України:

- для дебіторської заборгованості до 30 днів - 1%;
- для всіх других груп - очікувані кредитні збитки розраховуються за весь термін дії фінансового інструменту, як очікувані кредитні збитки, що виникли внаслідок усіх можливих випадків дефолту протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

Підприємство встановлює наступні групи прострочення для авансів виданих:

- до 30 днів ;
- більш ніж на 30 днів, але менш ніж 60 днів;
- більш ніж на 60 днів, але менш ніж 180 днів;
- більш ніж на 180 днів, але менш ніж 360 днів;
- більш ніж на 360 днів.

Для авансів виданих Підприємство проводить розрахунок очікуваних кредитних збитків з урахуванням загального підходу до визначення суми таких збитків.

Ставки забезпечення оціночних резервів встановлюються для підприємств України:

- для дебіторської заборгованості до 30 днів - класифікує, як поточну дебіторську заборгованість, яка не є фінансовим активом ;
- для дебіторської заборгованості більш ніж на 30 днів, але менш ніж 60 днів - 0,1%;
- для всіх других груп - очікувані кредитні збитки розраховуються за весь термін дії фінансового інструменту, як очікувані кредитні збитки, що виникли внаслідок усіх можливих випадків дефолту протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту.

Для торгівельної заборгованості з іноземними покупцями та авансів виданих іноземним підприємствам, іншої дебіторської заборгованості розрахунок очікуваних кредитних збитків здійснюється на індивідуальній основі з урахуванням умов договору, очікуваного періоду погашення, законодавчих обмежень. При наявності ознак сумнівності визнаються негайні збитки у розмірі 100% суми сумнівності.

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

Активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

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

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

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

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

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

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

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

Подальша оцінка

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

Кредиторська заборгованість та позики

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

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

Припинення визнання

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

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи й фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума - поданню в балансі тоді й тільки тоді, коли є 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. Результати операцій, які не відносяться до основної діяльності Компанії, представляються шляхом взаємозаліку всіх доходів та витрат, що виникають внаслідок однієї і тієї ж операції.

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 Компанією наступним чином: виробничі запаси, незавершене виробництво, готова продукція, товари.

Запаси оцінюються за меншою з двох сум: собівартістю 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 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.

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.

Продаж товарів

Виручка від продажу товарів визнається, як правило, коли контроль, істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Надання послуг

Виручка від надання послуг визнається протягом періоду. Для оцінки ступеню завершеності виконаних робіт Товариство використовує метод результатів, в тому звітному періоді, коли були надані послуги. Виручка визнається виходячи з обсягу послуг, фактично наданих до кінця звітного періоду, пропорційно до загального обсягу послуг, що надаються.

Якщо договори включають кілька обов'язків до виконання, ціна угоди розподіляється на кожен окремий обов'язок до виконання виходячи зі співвідношення цін при їх окремому продажу. Якщо такі ціни не є такими, що спостерігаються, вони розраховуються, виходячи з очікуваних витрат плюс маржа.

Оцінки виручки, витрат або обсягу виконаних робіт до повного виконання договору переглядаються в разі зміни обставин. Будь-яке збільшення або зменшення розрахункових сум виручки або витрат, що виникає в зв'язку з цим, відображається у складі прибутку або збитку в тому періоді, в якому керівництву стало відомо про обставини, які призвели до їх перегляду.

У разі договорів з фіксованою винагородою покупець сплачує фіксовану суму відповідно до графіка платежів. Якщо вартість послуг, наданих Компанією, перевищує суму платежу, виникає актив за договором з покупцем. Якщо сума платежів перевищує вартість наданих послуг, визнається зобов'язання за договором з покупцем.

Якщо фінансовий результат від договору не може бути достовірно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Податки до відшкодування

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

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають кошти в касі та на розрахункових рахунках, а також депозити до запитання і інші рахунки і вклади, які мають характеристики вкладів до запитання, які можна поповнювати в будь-який час, а також користуватися даними

засобами без попереднього сповіщення або штрафів за вилучення коштів раніше строку.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити.

Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду. Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, відображаються у звіті про фінансові результати щорічно у складі інших операційних доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про фінансові результати. Якщо Компанія планує одержати відшкодування забезпечення, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як 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 кожную звітну дату. Фактичні результати можуть відрізнятися від відповідних оцінок на певну дату.

Військова агресія російської федерації проти України 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 справедливую вартість облігацій внутрішніх державних позик України за винятком цінних паперів менше року і ті що номіновані в доларах та євро.

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 Компанія проводить повторну оцінку договору.

Визнання

На дату початку оренди Підприємство як орендар визнає актив у формі права користування та зобов'язання по оренді. Підприємством передбачається два винятки від визнання – щодо оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди. За договорами з такими активами орендні активи і зобов'язання не визнаються. Витрати відносяться на виробничі, адміністративні або збутові відповідно до цільового використання базових активів Підприємством у міру нарахування поточних платежів до оплати. Підприємство визнає орендні платежі, пов'язані з цією орендою, як витрати лінійним методом протягом терміну оренди, або з використанням іншого систематичного підходу, який краще відображає структуру отримання вигод.

Первинна оцінка активу в формі права користування

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

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

Орендне право орендар враховує як право користування майном відповідно до МСБО (IAS) 41 "Нематеріальні активи".

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 довгострокових кредитах 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" проводиться 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

Основними критеріями визнання доходів і витрат звітного періоду, які формують фінансові результати, є:

- доходи визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли виникає зростання майбутніх економічних вигод, пов'язаних із збільшенням активу або із зменшенням зобов'язання;
- витрати визнаються у звіті про прибутки і збитки, коли виникає зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.
- відповідність доходів і витрат звітного періоду за видами діяльності.

Компанія дотримується принципу нарахування доходів і витрат. Усі вони поділяються за періодами їх визнання у складі фінансових результатів: звітного періоду, відображуваних у Звіті про фінансові результати, майбутніх періодів, які визнанні як доходи і витрати, але майбутніх звітних періодів та потенційні доходи і витрати, які генерують майбутні економічні вигоди і втрати від утримання активів і зобов'язань, і які будуть, ймовірно, формувати фінансові результати у майбутньому по мірі їх використання чи погашення. Майбутні і потенційні доходи і витрати відображаються у складі Балансу до часу їх використання, після чого вони включаються у розрахунок фінансового результату звітного періоду. Усі активи, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, є потенційними доходами, визнаються у фінансових звітах у момент отримання прав контролю їх використання, а зобов'язання, які виникли внаслідок минулих подій, призведуть до зменшення ресурсів підприємства, а отже є витратами, визнаються в момент їх виникнення, незалежно від дати погашення такої заборгованості.

Усі витрати основної діяльності по мірі їх виконання до отримання закінченого технологічним процесом виробу пов'язані із отриманням доходів того звітного періоду, в якому відбувається передача права власності покупцеві на готовий продукт. Нарухування доходу відбувається незалежно від часу надходження грошових коштів, навіть за умови відстрочки платежу на декілька звітних періодів. Сума доходу звітного періоду визначається, виходячи із суми витрат, які реалізовано. Правила взаємозаліку доходів і витрат / активів і зобов'язань.

Доходи і витрати Товариства представляються у фінансовій звітності окремо і підлягають взаємозаліку тільки в таких випадках, коли існує юридично визначене правило взаємозаліку визнаних сум.

Результати операцій, які не відносяться до основної діяльності Товариства, представляються шляхом взаємозаліку всіх доходів та витрат, що виникають внаслідок однієї і тієї ж операції. Крім того, доходи і витрати, що виникають по групі аналогічних операцій, представляються у звітах на нетто-основі. Тим не менш, такі

доходи і витрати, якщо вони істотні, розкриваються окремо в примітках до фінансової звітності. Результатом взаємозаліку доходів і витрат є виникнення прибутків або збитків.

Операції, доходи і витрати по яких підлягають взаємозаліку:

продаж основних засобів;
реалізація інших робіт та послуг;
реалізація виробничих запасів;
операційні курсові різниці;
реалізація валюти;
операції з ліквідації ОЗ.

Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

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

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

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на кінець звітного періоду між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

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

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

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

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

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

Відстрочені податкові активи й відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї й тієї ж оподаткованої компанії й податкового органу.

У зв'язку з воєнною агресією можливе порушення діяльності підприємства, яке може привести до визнання організацією знецінення активів або прогнозування майбутніх збитків.

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

Податок на додану вартість.

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

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

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

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

Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Компанії на кінець звітного періоду (коригуючи події), відображаються у фінансовій звітності. Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

2.6. Використання нових або переглянутих стандартів та роз'яснень.

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 2022р. Компанія не застосувала 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 2024 році, вони не мають істотного впливу на річну фінансову звітність Компанії.

Стандарти і поправки до МСФЗ, що вступають в силу з 1 січня 2024 року та після цієї дати, прийняті Компанією

- " зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" – "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні";

- " зміни до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" – "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами";

- " зміни до МСФЗ 16 "Оренда" – "Орендні зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди";

- " зміни до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" – "Угоди про фінансування постачальника".

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.

З 01 січня 2024 року та пізніше набирають чинності такі зміни до МСФЗ:

- " Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" – "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні";

" Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами";

" Зміни до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - "Орендне зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди";

" Зміни до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Угоди про фінансування постачальника";

" Зміни до МСБО (IAS) 21 "Вплив змін валютних курсів" - "Відсутність конвертованості".

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Надання фінансової звітності"

Перша поправка торкнулася класифікації зобов'язань. Відповідно до змін "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні", зобов'язання класифікується як непоточне, якщо компанія має право відстрочити врегулювання зобов'язання як мінімум на 12 місяців. І це право має існувати на дату закінчення звітного періоду незалежно від того, чи планує підприємство користуватися цим правом. Якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання підприємством певних умов, то таке право існує на дату закінчення звітного періоду, лише якщо підприємство виконало всі умови до цієї дати.

Друга поправка "Непоточні зобов'язання зі спеціальними умовами" передбачає, що підприємство може класифікувати зобов'язання, що виникають за кредитною угодою, як непоточні, якщо право підприємства відстрочити погашення цих зобов'язань зумовлене виконанням спеціальних умов протягом 12 місяців після завершення звітного періоду. Також тепер у примітках до фінансової звітності необхідно розкрити інформацію, яка дозволить користувачам усвідомити ризик того, що зобов'язання можуть підлягати поверненню протягом 12 місяців після завершення звітного періоду. А саме:

- інформацію про спеціальні умови, коли підприємство їх має виконати;
- балансову вартість пов'язаних зобов'язань;
- факти та обставини, пов'язані з виконанням цих умов.

Зміни до МСФЗ 16 "Оренда"-"Орендне зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди"

У МСФЗ 16 внесли поправку, яка пояснює, як компаніям відображати в обліку продаж та зворотню оренду після дати операції. Тепер продавець-орендар повинен буде враховувати змінні орендні платежі, що виникають при угоді продажу зі зворотною орендою, у зобов'язаннях щодо оренди. Нова модель обліку змінних платежів вимагатиме переоцінки й, можливо, перерахунку угод купівлі-продажу зі зворотною орендою, укладених з 2019 року.

Операція продажу зі зворотною орендою - це коли підприємство продає актив і орендує його ж у нового власника на певний період. Нова поправка доповнює вимоги МСФЗ 16 щодо продажу та зворотної оренди, та уточнює, що орендар-продавець не повинен визнавати жодної суми прибутку або збитку, що стосується права користування, збереженого за ним. Але це не позбавляє його права визнавати ті прибутки чи збитки, що пов'язані з частковим чи повним припиненням такої оренди.

Зміни до МСФЗ (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Угоди про фінансування постачальника" Рада МСФЗ (IFRS) внесла зміни до МСФЗ 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти" щодо вимог до розкриття інформації у фінансовій звітності про угоди з фінансування постачальників. Нові поправки дадуть можливість підвищити прозорість механізмів фінансування постачальників, а саме оцінювати вплив угод на зобов'язання та грошові потоки компанії. Поправки застосовуються також до таких угод, як фінансування ланцюжка постачання, фінансування кредиторської заборгованості чи зворотний факторинг.

Зміни до МСФЗ 7 та МСФЗ (IAS) 7 включають вимоги до розкриття:

- умов угод про фінансування;
- балансову вартість фінансових зобов'язань, що є частиною угод про фінансування постачальників та статті, в яких відображені ці зобов'язання;
- балансову вартість фінансових зобов'язань, згідно з якими постачальники вже отримали оплату від постачальників фінансових послуг;
- діапазону термінів оплати за фінансовими зобов'язаннями, які є частиною цих угод.

Згідно з поправками, компанії тепер мають розкривати тип та вплив негрошових змін балансової вартості фінансових зобов'язань, які стосуються угод про фінансування постачальників. Зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати, але протягом першого року порівняльна інформація не потрібна.

Підприємство 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 2024 року, не матимуть суттєвого впливу на підприємство.

Стандарти зі сталого розвитку

У червні 2023 року Радою зі сталого розвитку були випущені стандарти фінансової звітності зі сталого розвитку:

" МСФЗ S1 "Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі сталим розвитком" (IFRS S1 General Requirements for Disclosure of Sustainability-related Financial Information) (далі - МСФЗ S1);

" МСФЗ S2 "Розкриття інформації, пов'язаної з кліматом" (IFRS S2 Climate-related Disclosures) (далі - МСФЗ S2) .

Ці два стандарти - перші кроки у реалізації бачення Міжнародної ради зі стандартів сталого розвитку (ISSB) щодо створення глобальної основи для звітності у галузі сталого розвитку. Насамперед вони орієнтовані на інвесторів і дають чітке уявлення, яку звітність компанії мають надавати, щоб відповідати потребам глобальних ринків капіталу.

МСФЗ S1 містить низку вимог до розкриття інформації, що дозволяють компаніям повідомляти інвесторів про ризики та можливості, пов'язані зі стійкістю у короткостроковій, середньостроковій та довгостроковій перспективі.

МСФЗ S2 встановлює вимоги до розкриття інформації, пов'язаної з кліматом, і призначений для використання з МСФЗ S1.

Стандарти набули чинності 1 січня 2024 року. Впроваджуватимуться вони поетапно: у перший рік компанії зможуть обмежитися розкриттям інформації про кліматичні ризики згідно з МСФЗ (IFRS) S2, а з другого року мають публікувати дані згідно з вимогами МСФЗ (IFRS) S1. На час перехідного періоду організація ISSB планує створити робочу групу підтримки компаній, які застосовують нові стандарти.

Директива 2013/34/ЄС імплементована в законодавство України шляхом внесення змін до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", а Директива 2006/43/ЄС - шляхом внесення змін до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" відповідно.

3. Доходи і витрати

Виручка за договорами з покупцями:

2024 р.	2023р.
Реалізація:	
Вогнетривкі вироби	1 688 16 237
У т.ч. експорт	1 688 7 483
внутрішній ринок	8 754
Неметалеві мінеральні вироби	311 187 223 596
У т.ч. експорт	31 206 46 973
внутрішній ринок	279 981 176 623
Інше електричне устаткування	1 157 755 1 324 824
У т.ч. експорт	678 733 863 937
внутрішній ринок	479 022 460 887

1 470 630 1 564 657

У 2024 році 52% доходу було отримано від реалізації продукції на внутрішньому ринку (2023: 41%).

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

Балансові залишки за договорами

2024 р.	2023р.
Торгова дебіторська заборгованість (примітка 9)	229 770 290 646
Актив за договорами (примітка 10)	0 0
Зобов'язання за договорами (примітка 17)	3 613 746

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:

2024 р.	2023 р.
Електроенергія, вода та природний газ	449 041 298 276

Сировина, допоміжні матеріали	580 010	577 691	
Амортизація	78 795	82 427	
Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи	277 627		207 870
Інше	74 898	60 873	

	1 460 371	1 227 137	
Інші доходи включали:			
2024 р.	2023 р.		
Операційні:	104 306	119 982	
Дохід від реалізації інших послуг		7	
Дохід від операційної курсової різниці	67 816		41 280
Дохід від продажу необоротних активів	184	862	
Дохід від реалізації виробничих запасів	1 789	2 647	
Отримані штрафи, пені	-	-	
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	31		234
Отримані відсотки на залишки коштів	12 130	3 226	
Дохід від оприбуткування раніше списаних активів		7 471	9 048
Інші операційні доходи, в т.ч.:	14 885	62 678	
коригування резерву ОКЗ	12 731	55 530	
Інші доходи	232 636	38 842	
Дохід від реалізації та зміни вартості фінансових інвестицій			228 695
	37 768		
Отримані відсотки від фінансових інвестицій	1 664	-	
Дохід від не операційних курсових різниць	2 167	1 068	
Інші доходи	110	6	

	336 942	158 824
--	---------	---------

Адміністративні витрати включали:

2024 р.	2023 р.		
Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи	113 648		101 118
Професійні послуги	5 305	5 821	
Знос і амортизація	7 371	5 806	
Витрати на відрядження	26	6	
Податки, збори, обов'язкові платежі	9 753	8 416	
Банківські комісії	1 742	2 501	
Інше	16 474	18 076	
	154 319	141 744	

Витрати на збут включали:

2024 р.	2023 р.		
Транспортні послуги	24 295	26 999	
Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи	15 015		14 750
Знос і амортизація	48	49	
Витрати на пакування	16 544	15 041	
Витрати на відрядження	269	49	
Інше	670	512	
	56 841	57 400	

Інші витрати включали:

2024 р.	2023 р.		
Операційні:	42 846	84 348	
Собівартість реалізованих робіт/послуг	66		
Штрафи та пені		19	
Сумнівні борги	10 997	59 000	
Утримання об'єктів оздоровчого та культурного призначення	2 469		2 378
Купівля-продаж валюти			
Операційні курсові різниці			
Інші витрати операційної діяльності			
	29 314	22 951	
Інші витрати:	231 774	47 781	

Собівартість реалізованих та витрати від зміни вартості фінансових інвестицій			
226 148	36 435		
Списання необоротних активів	1 630	2 206	
Інші витрати звичайної діяльності	3 996	9 140	
274 620	132 129		
Фінансові витрати:			
2024р.	2023 р.		
Витрати на відсотки за актуарним обліком	47 685	50 900	
Фінансові витрати з орендних платежів	174	25	
47 859	50 925		
Інший сукупний дохід			
2024р.	2023 р.		
Актуарні прибутки(збитки)	(12 645)	45 214	
Інший сукупний дохід	-	-	
(12 645)	45 214		

Згортання доходів та витрат

Найменування	Доходи 2024р.	Витрати 2024р.	Операційний
прибуток (+)/ збиток (-)			
Операції реалізації іноземної валюти	912	881	31
Операції реалізації виробничих запасів	2 469	680	1 789
Операції реалізації необоротних активів	235	51	184
Операції реалізації інших робіт та послуг	1 364	1 430	(66)
Операції з надання в оренду ОЗ	1 448	309	1 139
Операційні курсові різниці	276 934	209 118	67 816
Неопераційні курсові різниці	6 051	3 884	2 167
Сумнівні та безнадійні борги	16 377	3 647	12 730
Операції з ліквідації ОЗ	600	2 230	(1 630)

4. Податок на прибуток

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

2024р.	2023 р.	
Поточний податок на прибуток	-	-
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний з виникненням і сторнуванням тимчасових різниць	16 009	(8 774)

УСЬОГО 16 009 (8 774)

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:

2024 р.	2023 р.	
Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування	(186 438)	114 146
За нормативною ставкою податку на прибуток 18%		(33 559)
(20 546)		
Ефект постійних різниць, що не оподатковуються або не вираховуються для цілей оподаткування	17 550	29 320
(202 447)	122 920	

Станом на 31 грудня 2024р. та 31 грудня 2023р. відстрочений податок на прибуток виник за такими статтями:

1 січня	2023р.	Визнано у звітті про
фінансові результати	Визнано у сукупному доході	31 грудня
2023р.	Визнано у звітті про фінансові результати	Визнано у
сукупному доході	31 грудня	2024 р.

Відстрочений податковий актив:

Пенсійні зобов'язання	-	-		
Інші зобов'язання та резерви	5 447	(90)	5 357	2 633
	7 990			
Резерв сумнівних боргів	6 769	(3 211)	3 558	(3
546)	12			
	12 216	(3 301)	8 915	(913)
	8 002			

Відстрочені податкові зобов'язання:

Основні засоби	21 695	(1 653)	20 042	
(977)		19 065		
	21 695	(1 653)	20 042	
(977)		19 065		
Податок на прибуток/збиток		5 651	10 422	
16 073	(16 073)		-	
Чисте відстрочене податкове зобов'язання:актив	(3 828)		8 774	-
4 946	(16 009)	-	(11 063)	

У звітному році Компанія не включала до розрахунку отримані податкові збитки у зв'язку із відсутністю достатніх тимчасові різниці, що підлягають оподаткуванню. 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 2023 р.	40 893	525 349	1 580 327
43 532	359 106	2 622 940	44 281
Надходження -	99 663	68 945	-
Вибуття -	597	3 019 857	175
На 31 грудня 2023 р.	40 893	624 415	1 646 253
44 704	182 976	2 617 469	43 424
Надходження -	6 367 26 795	-	4 907 3 200 67 153
Вибуття -	439	4 329 217	172
На 31 грудня 2024р.	40 893	630 343	1 668 719
46 250	190 162	2 659 113	43 207
Знос:			
На 1 січня 2023 р.	-	161 229	471 409
464 -	707 476		20 200
Нараховано за рік -	16 862	86 600	3 583 2 316 2 636 -
Вибуття -	530	2 632 713	171
		1 057 -	5 103

На 31 грудня 2023 р.	-	177 561	555 377	23 070	18 319	40
043 - 814 370						

Нараховано за рік -	18 602	75 114	3 124	2 510	3 667	-	103 017
Вибуття - 346	4 185	157 158	1 563	-	6 409		
На 31 грудня 2024 р.	-	195 817	626 306	26 037	20 671		42
147 - 910 978							

Розшифровка незавершених капітальних інвестицій
(тис. грн.)

Найменування	Аванси	Капітальне будівництво	Витрати на поліпшення основних засобів	Всього
На 1 січня 2024 р.	0	172 056	10 920	182 976
Надходження 0	55 687	11 466	67 153	
Вибуття, у т.ч.: 0	40 214	19 753	59 967	
введено в експлуатацію 0	39 782	0	39 782	
ліквідовано (списано) 0	10 0	10		
перевод ОЗ у ТМЦ	446	446		
інше (24)	(24)			
Освоєння авансів перерахованих	0	0	19 753	19 753
На 31 грудня 2024 р.	0	187 529	2 633	190 162

Нематеріальні активи:

	31 грудня		31 грудня
	2024 р.	2023р.	
Вартість нематеріальних активів		2 642	1 384
Первісна вартість	7 488		5 418
Знос	4 846	4 034	

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

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2023р.	34
Надходження	1 524
Вибуття	154
Амортизаційні відрахування	30
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2024 р.	1 374

Інвестиційна нерухомість:

	31 грудня		31 грудня
	2024 р.	2023 р.	
Вартість інвестиційної нерухомості		244	249
Первісна вартість	342		342
Знос	98	93	

Дохід від оренди інвестиційної нерухомості у 2024 році склав 95 тис. грн. (у 2023 році 74 тис. грн.)

6. Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції обліковуються за історичною собівартістю та станом на 31.12.2024р. складають 0,4 тис. грн. (станом на 31.12.2023 року - 0,5 тис. грн.). Довгострокові фінансові інвестиції не розшифровуються в зв'язку з малозначністю суми.

7. Довгострокова дебіторська заборгованість

До складу статті довгострокова дебіторська заборгованість входять позики, видані працівникам Компанії на строк більш ніж 12 місяців. Станом на 31.12.2024 року вони складають 299 тис. грн. (станом на 31.12.2023 року - 641 тис. грн.).

8. Запаси

Запаси включали таке:

	31 грудня 2024 р.	31 грудня 2023 р.
Сировина та матеріали	439 553	379 945
Незавершене виробництво	1 200 122	1 148 928
Готова продукція	125 534	182 277
Товари для продажу	499	456

Резерв під застарілі та неходові запаси (3 439) (3 473)

1 762 269 1 708 133

9. Торгова дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість включала таке:

31 грудня 2024 р. 31 грудня 2023 р.

Торгова дебіторська заборгованість, валова сума 229 770 290 646

Резерв під очікувані кредитні збитки (65) (50 988)
229 705 239 658

Зниження торгової дебіторської заборгованості станом на 31.12.2024 року пояснюється зменшенням відвантаження продукції наприкінці року. Станом на дату затвердження цієї звітності більша частина заборгованості була погашена.

Зміни очікуваних кредитних збитків торгової дебіторської заборгованості включали:
Зменшення корисності

На 31 грудня 2022р.	67 662
Нараховано	3 286
Використано за рік	19 960
На 31 грудня 2023р.	50 988
Нараховано за рік	2 727
Використано за рік	6 347
Рекласифіковано до іншої дебіторської заборгованості	47 303

На 31 грудня 2024р. 65

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 2023 р.	239 658	239 550	239 549	1	108
31 грудня 2024 р.	229 705	229 697	229 697		8

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 2024 р. 31 грудня 2023 р.

Податок на додану вартість до відшкодування та ін.	29 548	24 675
Передплачений податок на прибуток	636	636
Авансові платежі здійснені з урахуванням резерву з них	37 887	29 208
авансові платежі здійснені резерв	40 117	31 461
Інше з урахуванням резерву з них	2 230	2 253
авансові платежі здійснені резерв	7 188	9 463
авансові платежі здійснені резерв	83 885	9 639
	76 697	176
	75 259	63 982

Зміни очікуваних кредитних збитків по виданим авансам включали:
Зменшення корисності

На 31 грудня 2022р.		29 824	
Нараховано	221		
Використано за рік		482	
На 31 грудня 2023 р.		29 563	
Нараховано за рік	919		
Використано за рік		10 030	
Рекласифіковано до іншої дебіторської заборгованості			18 222
На 31 грудня 2024 р.		2 230	

Зміни очікуваних кредитних збитків іншій дебіторській заборгованості включали:
Зменшення корисності

На 31 грудня 2022р.		418	
Нараховано	10		
Використано за рік		252	
На 31 грудня 2023 р.		176	
Нараховано за рік	10 996		
Рекласифіковано з очікуваних кредитних збитків по виданим авансам			18 222
Рекласифіковано з очікуваних кредитних збитків торгової дебіторської заборгованості		47 303	
Використано за рік		0	
На 31 грудня 2024 р.		76 697	

11. Інвестиції в ОВДП
31 грудня 2024р. 31 грудня 2023р.

Боргові цінні папери:
державні облігації
1 567
60 132

1 567 60 132

Станом на 31.12.2024 року в складі активів Компанії обліковуються облігації внутрішньої державної позики іменні безвідсоткові в сумі 1 567 тис. грн. із строками погашення листопад 2025 року. Компанія обліковує ці облігації як фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Справедлива вартість ОВДП визнана на основі оцінки НБУ. Оцінка класифікована як 2 рівень ієрархії відповідно до МСФЗ 13.

12. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Справедлива вартість – це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки. Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання. При оцінці справедливої вартості нефінансового активу враховується здатність учасника ринку отримувати економічну вигоду шляхом максимального та ефективного використання активу або шляхом продажу активу іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив максимально та ефективно. Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків)

Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового курсу

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень (ті, що мають котирування та спостережувані) 2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Дата оцінки	31.12.24	31.12.23	31.12.24	31.12.23	31.12.24	31.12.23	31.12.24	31.12.23
	31.12.24	31.12.23						
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-	-	-	-	-	-	-
-	229 705	239 658	229 705	239 658				
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	-	-	-	-	-	-	-	-
-	37 887	29 208	37 887	29 208				
з бюджетом	-	-	-	-	30 184	25 311	30 184	25 311
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	-	-	-	564 016	683 151		
	564 016	683 151						

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 31.12.2023р.	Придбання (продажі)	Залишки станом на 31.12.2024р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	239 658		(9 953) 229 705
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	29 208		8 679 37 887
з бюджетом	25 311	4 873 30 184	
Грошові кошти та їх еквіваленти	683 151	(119 135)	564 016

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	
		2024	2023	2024	2023
1	2	2	2	4	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги					
658	229 705		239 658		239
Дебіторська заборгованість за розрахунками:					
за виданими авансами		37 887	29 208		29 208
з бюджетом	30 184	25 311	30 184	25 311	
Грошові кошти та їх еквіваленти		564 016	683 151	564 016	683 151

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.

13. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включали:

(тис. грн.)

31 грудня 2024р. 31 грудня 2023р.

Грошові кошти на банківських рахунках у гривнях	32 663	5 322
Грошові кошти на банківських рахунках в євро		
Грошові кошти на банківських рахунках в дол. США		
у т.ч. депозити		
Грошові кошти на банківських рахунках в російських рублях	68 455	
462 874		
420 390		
16 285 757		
392 051		
37 982		
17		
Грошові кошти у касі	8	4
564 016	683 151	

Протягом 2024 року сума цільового фінансування підприємству склала 5 930 тис. грн.
(тис. грн.)

Вид цільового надходження 31 грудня 2024 р. 31 грудня 2023 р.

Цільове фінансування додаткових відпусток громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - -

Лікарняні 5 514 3 531

Грант 416 -

Цільове фінансування військовими комісаріатами - -

5 930 3 531

Інші надходження грошових коштів:

(тис. грн.)

31 грудня 2024р. 31 грудня 2023р.

Реалізація інших товарів та послуг	14 609	12 437
Передоплати отримані	25 065	971
Повернення коштів	5 177	1 476
Не використані у командировці	27	9
Відсотки по короткостроковому депозиту		6 180 937
Купівля-продаж іноземної валюти	31	234
Інше	300 213	
51 389	16 277	

Інші витрачання грошових коштів:

(тис. грн.)

31 грудня 2024р. 31 грудня 2023р.

Відрядження	622	316		
Відшкодування пільгових пенсій			32 955	29 178
Загальногосподарські витрати (держ. мито, касове обслуговування)	2	337	2	437
Процентні платежі за довгостроковою орендою			156	50
Благодійність	891	1 515		
Операції з валютою		36	374	
Інше	1 793	1 645		
	38 790	35 515		

14. 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 2024р.

31 грудня 2023р.

Резерв на виплату пенсійних зобов'язань (довгострокова)

239 504 205 246

Резерв на виплату зобов'язань по кол. угоді (довгострокова)

6 490 7 319

245 994 212 565

Резерв на виплату пенсійних зобов'язань (поточна)

33 999 31 597

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

2 973 1 633

36 972 33 230

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 2025 року по 2030 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 01.01.2025 р., звільнені працівники, які працювали згідно спискам № 1 та № 2 ;
- визначенні розміру виплат, які мають бути переведені за поточний і передуючий періоди. У розрахунок враховувались актуарні припущення відносно демографічних змінних, таких як текучість, і фінансових змінних, таких як майбутнє збільшення пенсій, які впливатимуть на величину витрат при виплаті пенсій;
- дисконтуванні методом прогнозової умовної одиниці для визначення сучасної приведеної вартості зобов'язань за пенсійним планом зі встановленими виплатами.

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

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

Теперішня вартість зобов'язання за планом на 31 грудня 2024р.

250 086 тис. грн.

Компанія оцінює, що виплати за планом в 2025 році складуть 35 000 тис. грн. Середня тривалість зобов'язання за встановленими виплатами за планом на дату 31 грудня 2024 р. складала 45 років (31 грудня 2023р.: 45 років).

Показник	2024р.	2023р.		
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		236 843	8 952 250 086	10 939
Витрати на відсотки	45 948	1 737 48 767	2 133	
Вартість поточних послуг	10 604	426	9 149 431	
Виплачені винагороди	(32 955)	(1 234)	(29 178)	(1 318)
Актuarні прибутки (-) / збитки (+)	13 063	(418)	(41 981)	(3 233)
Вартість наданих раніше послуг				
На кінець звітного періоду	273 503	9 463 236 843	8 952	
Суми, визнані у Звіті про прибутки та збитки, становили				
Показник	2024р.	2023р.		
Вартість поточних послуг	11 030	9 580		
Процентні витрати за планом	47 685	50 900		
Вартість послуг минулих періодів				
Усього	58 715	60 480		

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

Зміни у актуарних прибутках (збитках) були наступними:

2024р.			
2023р.			
На кінець попереднього періоду актуарні прибутки (-) / збитки (+)	(125 874)	(45 214)	
Виникли у періоді	57 859	80 660	
у т.ч. в результаті зміни актуарних припущень	57 859	80 660	
у т.ч. в результаті зміни демографічних актуарних припущень	-	-	
На кінець звітного періоду актуарні прибутки (-) / збитки (+)	12 645	(45 214)	

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

	31 грудня 2024р.	31 грудня 2023р.	
Ставка дисконтування %	15,74	19,4	
Щорічне зростання заробітної плати %	10/5,5	4	
Щорічна плинність кадрів %	14,6	12	

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.

Аналіз чутливості зобов'язання з визначеними виплатами наведено нижче:

2024р.	%	Сума зобов'язання	Сума зміни	У %
Ставка дисконтування	1%	268 218,7	(14 747,9)	-5,21%
-1%	299 211,2	16 244,6	5,74%	
Плинність кадрів	1%	282 750,2	(216,4)	-0,08%
-1%	283 195,6	229,0	0,08%	
Ріст заробітної плати	1%	277 029,6	(5 937,0)	-2,10%
-1%	289 419,6	6 453,0	2,28%	
Ставка інфляція	1%	284 926,0	1 959,4	0,69%
-1%	276 851,7	(6 114,9)	-2,16%	

15. Довгострокові кредити та позики

Станом на 31.12.2024р. кредити та позики на балансі Підприємства не обліковуються, до довгострокових зобов'язань відносяться довгострокові орендні зобов'язання.

Інформація щодо довгострокових орендних зобов'язань розкрита в розділі 19 Орендні зобов'язання.

16. Торгова та інша кредиторська заборгованість
Торгова та інша кредиторська заборгованість включала:
31 грудня 2024 р. 31 грудня 2023р.

Заборгованість перед торговими постачальниками 74 220 105 363
Станом на 31 грудня 2024 р. загальна сума торгової та іншої кредиторської заборгованості включала заборгованість, деноміновану у гривнях, в сумі 16 405 тис. грн., деноміновану в євро, в сумі 34 605 тис. грн., і заборгованість, деноміновану в дол. США, в сумі 23 210 тис. грн. (31 грудня 2023 р. 4 412 тис. грн., 79 186 тис. грн., 21 765 тис. грн., відповідно).
17. Інші короткострокові зобов'язання
Інші короткострокові зобов'язання включали:
31 грудня 2024р. 31 грудня 2023р.

Заробітна плата
Розрахунки зі страхування 12 472
3 188 10 753
2 64
Поточні забезпечення виплат персоналу, в тому числі 69 698 61 315
забезпечення відпусток 32 726 28 085
пенсійні плани 33 999 31 597
виплати за колективних договором 2 973 1 633
Зобов'язання щодо платежів до бюджету 4 809 3 367
Заборгованість за одержаними авансами 3 613 746
Інше: 619 543
94 399 79 369

18. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням.

Станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року на Підприємстві відсутні активи у заставі та активи з обмеженим використанням.

19. Орендні зобов'язання
Орендні зобов'язання представлені нижче:
Вид зобов'язань Рядок балансу 31.12.24р. 31.12.23р.
Довгострокові 1 515 1 302 -
Короткострокові 1 610 148 36
Усього орендних зобов'язань 1 450 36

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

31.12.24 р. 31.12.23 р.
Тіло орендного зобов'язання 162 294
Відсотки орендних зобов'язань 156 50
Загальний обсяг орендних платежів
Короткострокова оренда 318
314 344
87

У 2024 році процентні витрати за орендними зобов'язаннями становили 174 тис. грн. (2023 р.- 26 тис. грн.).

20. Власний капітал
За рік, що закінчився 31 грудня 2024р., середньозважена кількість простих акцій становила 69 838 500 простих акцій. Привілейованих акцій немає. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

Кількість акцій упродовж 2024 року не змінювалася.

Суми базового/розбавленого прибутку на акції розраховувалися шляхом ділення прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2024р., який приходить на власників простих акцій Компанії, на середньозважену кількість простих акцій.

Нижче наводиться інформація про прибуток та кількість акцій, яка була використана при обчисленні базового/розбавленого прибутку на акцію:

Прибуток/збиток, що приходить на власників простих акцій Компанії, за період (202 447)

Середньозважена кількість простих акцій за рік, що закінчився 31 грудня 2024р.
69 838 500

Прибуток/збиток на акцію, у гривнях (2,90)

У зв'язку із введенням воєнного стану на території України згідно Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 річні загальні збори акціонерів ПрАТ "Укртграфіт" у 2024 року відбулися дистанційно у спосіб, встановлений Тимчасовим порядком скликання та дистанційного проведення загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 16 квітня 2020 року №196 (із змінами).

Резервний фонд Компанії на 31.12.2024р. склав 0 тис. грн., на 31.12.2023р. склав 0 тис. грн.

Інший сукупний дохід у 2024 році склав (12 645) тис. грн., із них актуарний дохід (12 645) тис. грн. Актуарний (прибуток) збиток, визнаний у звіті про сукупний дохід – (12 645) тис. грн. (у 2023 році – 45 214 тис. грн.). Емісійний дохід складає на 31.12.2024 р. 60 509 тис. грн. Протягом року розмір емісійного доходу не змінювався. У складі нерозподіленого прибутку враховано суму додаткового капіталу 1 тис. грн.

21. 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 31.12.2024р. є:

– Компанія "Інтерграфіт Холдінгс Компані Лімітед";

– Компанія "С6 СЕЙФ ГРУП ЛІМІТЕД" .

Кінцевими бенефіціарними власниками є:

Петров Б.Ф. (Україна);

Бондаренко А.В. (Україна).

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

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал до 15.12.2024 року складався з дев'яти членів Ради директорів (у 2023 році з дев'яти членів Ради директорів).

За 2024 рік виплачено ключовому управлінському персоналу винагороду у вигляді заробітної плати у сумі 15 121 тис. грн (винагорода за 2023 рік – 14 267 тис. грн., у зв'язку з звільненням згідно колдоговору виплачено винагороду в сумі 0 тис.грн). Станом на 31 грудня 2024р. Компанія не має заборгованості за виплатами ключовому управлінському персоналу.

22. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Загальні економічні умови

Підприємство здійснює свою виробничу діяльність в Україні. В результаті воєнної агресії росії в Україні розгорнулася широкомасштабна економічна криза. Українська економіка опинилася в ситуації, коли мільйони людей виїхали за межі країни, сотні тисяч працездатних громадян були мобілізовані на фронт, десятки тисяч підприємств були змушені зупинити роботу.

Три роки війни принесли багато жертв і втрат. Однак поряд з цим Україна отримала низку впевнених перемог на фронті, завдяки підтримки коаліції країн з воєнної та фінансової підтримки України.

Основні здобутки 2024 року

У минулому році відновлення економіки тривало, хоча й сповільнилося через напружену ситуацію на фронті, збільшення кількості російських повітряних атак та пов'язаний з цим дефіцит електроенергії, а також гірші врожаї. За оцінками НБУ, у 2024 році реальний ВВП України зріс на 3,4%. Такого результату вдалося досягти завдяки незламності ЗСУ, стійкості бізнесу та населення, збереженню значної міжнародної підтримки й державним заходам із відбудови інфраструктури та соціального захисту.

Основними чинниками, що стримують економіку, й надалі залишаються наслідки війни: руйнування критичної інфраструктури, виробництва, а також брак працівників на підприємствах через міграційні та мобілізаційні процеси. Попри такі складнощі очікується, що у 2025-2027 роках економіка зростатиме приблизно на 4% щорічно. Подальшому відновленню сприятиме як очікуване нарощування врожаїв, так і зростання інвестицій у відбудову України, у тому числі з боку приватного бізнесу та іноземних інвесторів.

Міжнародна підтримка залишиться важливою опорою відновлення України. Значний поштовх українській економіці може дати також пришвидшення євроінтеграції. Подальше наближення України до вступу в ЄС посилюватиме інтерес міжнародного бізнесу до нашої країни.

Ситуація на ринку праці залишається досить напруженою через брак працівників. Причина цього – міграційні та мобілізаційні процеси, зумовлені війною. Хоча кількість резюме на сайтах із працевлаштування зросла, нестача робітників згідно з опитуваннями підприємств досі є головною перешкодою для їхньої діяльності.

Водночас висока конкуренція бізнесу за робітників стимулює подальше зростання зарплат. Так, вже наприкінці минулого року реальні зарплати в підприємствах різних видів діяльності були переважно більшими, ніж до повномасштабного вторгнення.

За минулий рік споживчі ціни зросли на 12%. Основною причиною посилення інфляційного тиску було подорожчання продуктів харчування внаслідок гірших урожаїв. Війна, звісно, також впливала на ціни. Зокрема, через російські атаки на енергетичну інфраструктуру збільшилися витрати бізнесу на електроенергію. А мобілізаційні процеси призвели до суттєвіших витрат бізнесу на пошук працівників та оплату праці. Позначилося на цінах і послаблення курсу гривні.

Основні ризики 2025 року

В обставинах триваючої військової агресії Російської Федерації проти України, питання стабільного функціонування українського бізнесу все ще залишається відкритим і, вочевидь, дане пов'язано не тільки з ризиками, які в нормальних економічних і політичних умовах, безумовно, присутні в будь-якому бізнес процесі. Натомість ризики, що супроводжують український бізнес з кінця лютого 2022 року, вочевидь продовжать своє існування і в 2025 році та, які умовно можна поділити на зовнішні та внутрішні, що нерозривно пов'язані між собою.

Ризик продовження військових дій на території України

Хоча протягом майже трьох років широкомасштабних військових дій на території України, бізнес середовище пристосувалося до нових реалій та умов ведення бізнесу, але тимчасова окупація частини території України, руйнування виробничих потужностей, інфраструктури або навіть цілих підприємств, розрив ланцюгів постачання та експорту в цілому змінили економіку, як окремих підприємств, так і країни. Український бізнес зазнав колосальних збитків від злочинних дій Російської Федерації, що стало причиною, серед іншого, скорочень кількості підприємств – платників податків, з числа яких формується дохідна частина бюджету країни. Подальше продовження військових дій є негативною передумовою того, що значна кількість підприємств вимушена здійснювати релокацію власних виробничих потужностей до інших країн, що є вкрай негативним явищем для економіки нашої країни. Складність планування власних економічних результатів в умовах війни є джерелом невизначеності щодо поточних ризиків підприємства та його можливостей на ринку.

Ризик затримки, призупинення, зменшення обсягу фінансування з боку міжнародних партнерів України.

Від обсягів міжнародної фінансової допомоги перш за все залежить безпекова ситуація нашої країни. Зниження обсягів та порушення ритмічності міжнародної підтримки України через політичні процеси в країнах-партнерах може заподіяти суттєву шкоду як фінансовій стабільності, так і обороноздатності країни.

Від розміру та стабільності міжнародної фінансової підтримки, залежить також розмір видатків, який закладається в державний бюджет на оборонну сферу та нейтралізацію або пом'якшення "безпекових ризиків". Окрім того, системна фінансова підтримка з боку міжнародних партнерів, дає можливість державі фінансувати різноманітні програми для підтримки бізнесу, фінансувати його кредитування, частково компенсувати втрачений попит через міграцію та логістичні проблеми, шляхом розширення бюджетного фінансування, сприяє здійсненню належних податкових реформ та прийняттю рішень з дерегуляції, підвищенню сприятливого інвестиційного клімату тощо. Окрім того, міжнародна фінансова допомога є основним джерелом видатків на відновлення зруйнованої інфраструктури.

При складанні цієї 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 зробити прогнози стосовно впровадження цих змін та їх впливу на фінансові потоки підприємства досить складно. Спірні нормативні акти стають причиною різних тлумачень.

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

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

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

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

Судові позови

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

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

Підприємством у 2024 році створено забезпечення під судові справи у розмірі 3 742 тис. грн..

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 2024 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.

23. 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 іноземні валюти, зокрема, в таких валютах як долар США та євро, 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 2024р.	42,0390	43,9266	
Середній курс за 2024 рік		40,1521	43,4504
31 грудня 2023р.	37,9824	42,2079	
Середній курс за 2023 рік		36,5738	39,5582
1 січня 2023р.	36,5686	38,9510	

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 до оподаткування Підприємства 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 2024р	31 грудня 2023р	
Монетарні фінансові активи	704 518	894 841	
Монетарні фінансові зобов'язання	57 815	100 951	
Чиста балансова позиція	646 703	793 890	

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 64 670 тисяч гривень, відповідно (на 31 грудня 2023 року – на 79 389 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 в умовах російської агресії, є суттєвий ризик втрат понад суми створеного резерву очікуваних кредитних збитків на знецінення дебіторської заборгованості.

Максимальний кредитний ризик дорівнює балансовій вартості даних інструментів. Станом на 31 грудня 2024р. торгова дебіторська заборгованість Компанії становила 229 705 тис. грн. (31 грудня 2023р: 239 658 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 13) 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 2024р.		
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 16)	15 173	59 047
74 220		
Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 17)	619 -	619
На 31 грудня 2023р.		
Торгова та інша кредиторська заборгованість (Примітка 16)	103 931	1 432 105
363		
Інші короткострокові зобов'язання (Примітка 17)	543 -	543

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 2024 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.

24. 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.

Управлінським персоналом проводилась оцінка існування негативних подій, які можуть мати вплив на здатність підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

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.

Повномасштабна війна російської федерації проти України є руйнівним явищем для економічного розвитку країни та чинить вагомий дестабілізуючий вплив на суб'єктів господарської діяльності. Негативна дія чинників війни та продовження активних бойових дій ускладнюють бізнес-процеси підприємств за усіма напрямками їх діяльності. Нестійкі умови господарювання та посилення суспільно-політичної й фінансово-економічної нестабільності обумовлюють виникнення низки небезпечних ризиків, які деструктивно впливають на діяльність суб'єктів господарювання, спричиняють виникнення кризис-менеджменту та часто призводять до припинення ними своєї фінансово-господарської діяльності.

В умовах запровадження спеціального правового режиму воєнного стану в Україні для вітчизняних підприємств актуалізується критично важливе завдання – забезпечення економічної безпеки, оскільки вони зазнають збитків через активні бойові дії та постійні обстріли, через обмеженість, а в окремих випадках і нестачу сировини, через нестабільність енергопостачання, через масовий відтік робочої сили за межі країни.

Основними проблемами для бізнесу в Україні у 2024р. були:

- проблеми з електроенергією та іншими комунікаціями;
- зростання ціни на сировину та на товари;
- складнощі із логістикою в межах України та за її межі;
- розрив ланцюгів постачання;
- зменшення споживчого попиту на продукцію, послуги, товари;
- дефіцит робочої сили.

Зазначені проблеми істотно знижують рівень безпеки вітчизняних суб'єктів господарювання та обумовлюють необхідність здійснення підприємствами пошуку ефективних шляхів виходу з кризової ситуації.

Із зазначеного випливає, що економічна безпека підприємства – це стан та рівень захищеності всіх видів його потенціалу від внутрішніх і зовнішніх загроз, що забезпечує стабільне функціонування та виконання функцій.

Окреслені проблеми можна вважати ключовими загрозами економічній безпеці підприємства, оскільки вони є тими явищами і процесами, що негативно впливають на діяльність, порушуючи при цьому економічні інтереси.

Таким чином, рівень економічної безпеки підприємства в умовах війни росії в Україні суттєво знижується.

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 знаходиться на підконтрольній Уряду України території та не є місцем активних бойових дій. Ситуація продовжує змінюватися, тому неможливо передбачити та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності у 2025 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.

25. Події після дати балансу

ПрАТ "Укрграфіт" знаходиться в прифронтовій зоні та зазнало бомбардування засобами повітряного нападу, що завдає значних руйновань та потребує значних коштів для відновлення виробництва. Так, в ніч на 01.02.2025 року сталася надзвичайна подія – масова атака БпЛА території промислового майданчика підприємства. Внаслідок атак БпЛА, як прямими влучаннями та і вибуховою хвилею пошкоджено адміністративні та промислові будівлі, споруди та виробниче обладнання, що належить підприємству. Підприємство проводить оцінку вартості завданих пошкоджень. Ця подія не впливає на безперервне продовження діяльності.

Також ці події не потребують коригування фінансових показників та додаткового розкриття в цій фінансовій звітності.

Після дати балансу події, які б потребували коригування фінансових показників та додаткового розкриття цій фінансовій звітності, не відбувались.

Підписано та затверджено до випуску від імені ПрАТ"Укрграфіт" дата 28.03.2024 року.

Директор з економіки та фінансів

Ірина КУПРІНА

Головний бухгалтер

Наталія ЧЕПУРНА