# Титульний аркуш

23.04.20

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 01-11/870

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

| Директор ПрАТ "КЗТВ" | | Яворський В.В. |
|---|---|---|
| (посада) | (підпис) | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

## I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Кременчуцький завод технічного вуглецю"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00152299
4. Місцезнаходження: 39610, Україна, Полтавська обл., Автозаводський р-н, Кременчук, Свіштовська, 4
5. Міжміський код, телефон та факс: (0536) 768549, (0536) 768649
6. Адреса електронної пошти: admin@kztv.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 22.04.20, Затвердити річну інформацію емітента цінних паперів (річний звіт) ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" за 2019 рік.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

## II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

| Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | http://kztv.com.ua | 23.04.20 |
|---|---|---|
| | (URL-адреса сторінки) | (дата) |

## Зміст

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


| | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах | X |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента | |
| 7. Судові справи емітента | X |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента | X |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення | |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | X |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |

| | |
|---|---|
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій | X |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій | |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій | |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | X |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента | |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду | |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) | |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента | |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента | |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів | |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами | X |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів | |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість | |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб - емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств. Інформація щодо посади корпоративного секретаря - рішення не приймалось. Інформація про рейтингове агенство - рейтингова оцінка емітента не проводилась.Інформація щодо наявності філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів - рішення не приймалось. Інформація щодо інших цінних паперів, випущених емітентом - за звітний період дій не відбувалось. Інформація про похідні цінні папери - за звітний період дій не відбувалось. Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду - емітент протягом звітного періоду власних акцій не викупав. Аудиторський висновок додається. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів - емітент протягом звітного періоду щодо боргових цінних паперів дій не проводив.
У звітному періоді річні загальні збори акціонерів відбулися 24 квітня 2019 року. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів - випуску не було. Інформація про випуск іпотечних облігацій - облігації не випускались. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів - сертифікати не випускались. Інформація щодо реєстру іпотечних активів не надається - д/в. Основні відомості про ФОН, інформація про випуски сертифікатів ФОН, інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, розрахунок

вартості чистих активів ФОН, правила ФОН - у звітному періоді не випускались.
Річна фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.
Звіт про стан об'єкту нерухомості ( у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості) - облігації не випускались.

# III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

Приватне акціонерне товариство "Кременчуцький завод технічного вуглецю"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

**3. Дата проведення державної реєстрації**

23.06.94

**4. Територія (область)**

Полтавська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

12209505

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

**7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

573

**9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

20.13 - Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин

35.11 - Виробницто електроенергії

35.30 - Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

**10. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Укрексімбанк" м.Київ, МФО 322313

2) IBAN

UA843223130000026007000020295

3) поточний рахунок

UA843223130000026007000020295

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "Укрексімбанк" м.Київ, МФО 322313

5) IBAN

UA843223130000026007000020295

6) поточний рахунок

UA843223130000026007000020295

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

| Вид діяльності | Номер ліцензії | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію | Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Придбання; зберігання; використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів" | в електронному вигля | 26.01.17 | Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками | 26.01.22 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Опис | д/н | | | |
| Митна брокерська діяльність | в електр.вигляді | 27.02.17 | Державна фіскальна служба України | |
| Опис | д/н | | | |

**12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах**

1) Найменування

ТОВ "Об'єднання "Хорс"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

21509268

4) Місцезнаходження

01034 м.Київ, вул.Ярославів Вал, 38, літ. Б

5) Опис

ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" належить 1,40 % статутного капіталу ТОВ "Об'єднання "Хорс".

## 16. Судові справи емітента

| № з/п | Номер справи | Найменування суду | Позивач | Відповідач | Третя особа | Позовні вимоги | Стан розгляду справи |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 917/527/18 | Господарський суд Полтавської області | ТОВ "Хімекс Лімітед" | ПрАТ "КЗТВ" | ПАТ Національний депозитарій України, НКЦПФР | Про відкликання та спростування недостовірної інформації | 05.11.2019р. Постановою апеляційного господарського суду повернуто на розгляд господарського суду Полтавської області |
| **Опис:** | | | | | | | |
| 11.03.2020р. Рішенням Господарського суду Полтавської області у позові відповлено повністю. | | | | | | | |
| 2 | 910/11511/18 | Господарський суд м.Києва | ТОВ "Хімекс Лімітед" | ПрАТ "КЗТВ", ФОП Овчаренко В.Ю. | - | Про визнання правочину удаваним | 14.05.2019р. касаційну скаргу ТОВ "Хімекс Лімітед" залишено без розгляду |
| **Опис:** | | | | | | | |
| Постанову Північного апеляційного господарського суду від 19.02.2019р. та Рішення Господарського суду м.Києва від 19.11.2018р. залишено без змін. | | | | | | | |
| 3 | 910/8441/18 | Господарський суд м.Києва | ПрАТ "Кременчукм'ясо" | ПАТ Національний депозитарій України | ПрАТ "КЗТВ", НКЦПФР | Про визнання права власності та зобов'язання вчинити дії. | 14.05.2019р. касаційну скаргу ПрАТ "Кременчукм'ясо" залишено без розгляду |
| **Опис:** | | | | | | | |
| Постанову північного апеляційного господарського суду від 12.02.2019 року та Рішення господарського суду м.Києва від 08.11.2018 р. залишено без змін. | | | | | | | |
| 4 | 440/4437/18 | Полтавський окружний адміністративний суд | ПрАТ "КЗТВ" | Державна екологічна інспекція Центрального округу | - | Про визнання протиправними та скасування наказу та припису. | 27.03.2018 року Постановою Полтавського окружного адміністративного суду позовні вимоги задоволено в |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | повному обсязі. |
| **Опис:** | | | | | | | |
| 27.03.2019 року Постановою Полтавського лкрружного адміністративного суду позовні вимоги задоволені в повному обсязі. | | | | | | | |
| 5 | 440/4682/18 | Полтавський окружний адміністративний суд | ПрАТ "КЗТВ" | Державна екологічна інспекція Центрального округу | - | Про тимчасову заборону (зупинення діяльності). | 17.09.2019 року Рішенням Полтавського окружного адміністративного суду у задоволенні позову Державної екологічної інспекції центрального округу відмовлено. |
| **Опис:** | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 6 | 440/2051/19 | Полтавський окружний адміністративний суд | ПрАТ "КЗТВ" | ОВПП ДФС України | - | Про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень. | 06.11.2019 року позов ПрАТ "КЗТВ" задоволено. |
| **Опис:** | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 7 | 910/2377/19 | Господарський суд м.Києва | ПрАТ "Кременчукм'ясо" | ТОВ "Хімекс Лімітед" | ПрАТ "КЗТВ" | Про визнання права власності та витребування майна | 22.10.2019р. провадження усправі зупинено до залучення правонаступника у справі |
| **Опис:** | | | | | | | |
| Справа є об'єднаною з проваджень щодо визнання права власності на акції: 910/2377/19, 910/2510/19, 910/3124/24, 910/5965/19 | | | | | | | |

**17. Штрафні санкції щодо емітента**

| № з/п | Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію | Орган, який наклав штрафну санкцію | Вид стягнення | Інформація про виконання |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ППР № 45011, 21.03.19 | ОВПП ДФС | штраф за несвоєчасну подачу форми 1ДФ | Штраф у сцмі 510 грн. сплачено 29.03.2019 року. |
| **Опис:** | | | | |
| | | | | |
| 2 | ППР № 405011, 12.03.19 | ОВПП ДФС | штраф за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних | Органами ДФС на суму штрафу 709,54 грн. зменшено ПДВ до відшкодування за січень 2019 року. |
| **Опис:** | | | | |
| | | | | |

# XI. Опис бізнесу

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД ТЕХНІЧНОГО ВУГЛЕЦЮ" (далі скорочено - ПрАТ "КЗТВ" та/або Товариство) було зареєстровано 23.06.1994р., номер запису про включення відомостей до ЄДР - 15851200000001035 (код ЄДРПОУ 00152299). Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності (за КВЕД-2010):

20.13 Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

35.11 Виробництво електроенергії

Приватне акціонерне товариство "Кременчуцький завод технічного вуглецю" - найбільший виробник техвуглецю в Україні. Традиційно наша продукція використовувалася в шинній промисловості в якості наповнювача, додає міцності та зносостійкі характеристики гумі, що поліпшує її експлуатаційні параметри. Сьогодні технічний вуглець нашого підприємства застосовується при виробництві шин, гумотехнічних виробів, пластиків, пігментних наповнювачів.

ПрАТ "КЗТВ" - високомеханізоване підприємство з широким викоритстанням контрольно-вимірювальних приладів та засобів автоматики. Основними видами діяльності ПрАТ "КЗТВ" являються: виробництво та реалізація технічного вуглецю; виробництво теплової енергії, електроенергії, хімочищеної води; зовнішньо-економічна діяльність. Товариство є одним із заводів на Україні, продукція якого сертифікована у відповідності з міжнародною системою управління якістю.

Підприємство виробляє 13 марок технічного вуглецю, які одержують шляхом термоокислювального розкладання рідкої вуглеводної сировини, з них 8 марок - високоактивного техвуглецю, 5 марок - середньоактивного техвуглецю. Підсумком і вінцем кропіткої та творчої роботи по вдосконаленню та управлінню якістю є вручення Товариству сертифікату відповідності міжнародного стандарту ISO 9001-2015 та ISO/TS 16949:2009. В 2019 році Товариство успішно пройшло міжнародний ресертифікаційний аудит та отримало сертифікат відповідності. І це дозволяє працювати на ринках закордону: на сьогодні 80% продукції Товариства йде на експорт. Географія поставок ПрАТ "КЗТВ" - це понад 15 країн, а серед покупців, крім української "РОСАВИ", такі поважні виробники шин для автомобілів, як Michelin (Франція), Nokian (Фінляндія), Goodyear (США).

Дочірніх підприємств Товариство не має.
Місцезнаходження: 39609 Полтавська обл., м.Кременчук, Автозаводський р-н, вулиця Свіштовська, будинок 4.
Станом на 31 грудня 2019 року у ПрАТ "КЗТВ" середня кількість працівників - 573 осіб.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**
Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 556 чол.
Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 2.
Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня.тижня) - 1
Фонд оплати праці - 70296,2 тис.грн.
Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього періоду - збільшення на 30,8%.
Кадрова програма Емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента:
Основні напрямки роботи по забезпеченню підприємства кваліфікованим персоналом, викладені в Стандарті підприємства "Управління людськими ресурсами".

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

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

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

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**
Наказом про облікову політику Товариства були встановлені основні положення ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності за МСФЗ. В зв'язку із прийняттям та введенням в дію нових стандартів МСФЗ та внесенням змін до МСФЗ і МСБО станом на 01 січня 2019 року, Товариством було затверджено наказ про облікову політику ПрАТ "КЗТВ" в новій редакції.

Аспекти облікової політики, які застосовуються Товариством в 2019 році і підлягають розкриттю у примітках, зазначені в МСБО 1 "Подання фінансових звітів" та інших стандартах. При цьому враховано характер діяльності Товариства та важливість такого розкриття для розуміння користувачами методів відображення результатів операцій та подій, що знайшли відображення у фінансових звітах.
При виборі і застосуванні облікових політик Товариство керується відповідними стандартами та інтерпретаціями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. За відсутності конкретних стандартів та інтерпретацій, Товариство самостійно розробляє облікову політику та забезпечує її застосування таким чином, щоб інформація, яка надається у фінансовій звітності відповідала концепції, принципам, якісним характеристикам та іншим вимогам МСФЗ.
Визнання, оцінка представлення та розкриття інформації щодо фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог з МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".
Фінансовий інструмент - це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструменту капіталу у іншого суб'єкта господарювання.
Безумовна дебіторська та кредиторська заборгованість визнається як активи або зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти або юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.
Фінансовими інструментами визнаються також договори купівлі або продажу нефінансового об'єкта, розрахунки за якими можуть бути здійснені шляхом заліку зустрічних вимог на нетто-основі грошовими коштами або іншим фінансовим інструментом, або шляхом обміну фінансовими інструментами так, ніби такі договори є фінансовими інструментами, крім тих договорів, які були укладені та продовжують утримуватися з метою одержання або поставки нефінансового об'єкта згідно з очікуваними вимогами Товариства щодо придбання, продажу або використання. Для таких договорів їх чиста справедлива вартість визнається як актив або зобов'язання в дату виникнення твердого зобов'язання.
Фінансовий актив - це будь-який актив, що є:
а) грошовими коштами;
б) інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
в) контрактним правом:
і) отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або
іі) обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими,
або
г) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання та який є:
і) непохідним інструментом, за який суб'єкт господарювання зобов'язаний або може бути зобов'язаний отримати змінну кількість власних інструментів капіталу,
або
іі) похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обміном фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу.
Фінансове зобов'язання - це будь-яке зобов'язання, що є:
а) контрактним зобов'язанням:
і) надавати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому суб'єктові господарювання
або
іі) обмінювати фінансові активи або фінансові зобов'язання з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно несприятливими для суб'єкта господарювання,
або

б) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання та який є:
і) непохідним інструментом, за яким суб'єкт господарювання зобов'язаний або може бути зобов'язаний надавати змінну кількість власних інструментів капіталу суб'єкта господарювання, або
і)похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обмін фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу суб'єкта господарювання.
Інструмент капіталу - це будь-який контракт, який засвідчує залишкову частку в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**
Виробництво продукції. Основними видами діяльнності Товариства є:
- виробництво та реалізація технічного вуглецю;
- виробництво теплової енергії; електроенергії;
- зовнішньо-економічна діяльність.
Товариство виробляє 13 марок техвуглецю, які одержують шляхом термоокислювального розкладання рідкої вуглеводної сировини, з них: 8 високоактивного т/в, 5 середньо-активного. ПрАТ "КЗТВ" являється одним із заводів з виробництва технічного вуглецю в Україні, продукція якого сертифікована у відповідності з Міжнародною системою управління якістю виробництва.
За 2019 рік ПрАТ "КЗТВ" виробило 87941т технічного вуглецю, що склало 98,3% до обсягів минулого року, в т.ч. по марках вуглецю:
N220 - 3761т N121 - 13т. Всього II ряд 3774т - 4,3%.
N330 - 4921т N339 - 3940т N326 - 3300т N347 - 9657т N375- 6079т. Всього III ряд 27897 т - 31,7%.
N539 - 6727т N550 - 37812т N650 - 1064т N 660 - 8449т N772 - 2218т. Всього V, VII ряд 56270т - 64,0% .
В структурі виробництва мається зменшення обсягів виробництва марок II ряду, невеличке збільшення відбулося по V-VII рядах.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською**

**діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

- навіс для зливу автоцистерн - 433,2 тис.грн.
- автомобіль ГАЗ-3307 -147,5 тис.грн.
- фотометр-прилад - 195,4 тис.грн.
- лічильник газу - 96,5 тис.грн.
- трубопровід утилізації сир.відходів - 215,3 тис.грн.
- автомобіль КІА "Керато" - 338,4 тис.грн.
- автомобіль "Шкода Октавіа Комбі" - 442,16 тис.грн.
- дозуючий пристрій з адаптерним боксом - 165,87 ти.сгрн.
- масовий витратомір "Rotamass" - 235,54 тис.грн.
- масовий витратомір "Rotamass" - 235,54 тис.грн.
- автомобіль вантажний "Мерседес -Бенц-Спринтер" - 465,0 тис.грн.
- гранулятор змішувач - 1060,61 тис.грн.
- світлофорний об'єкт -114,66 тис.грн.
- гранулятор з ел.двигуном - 373,4 тис.грн.
- конвеер технологічний - 796,9 тис.грн.
- баня циркуляційна - 179,4 тис.грн.
- ваговимірювальна система - 106,2 тис.грн.
- прилад визначення міцності окремих гранул - 567,3 тис.грн.
- буфер випадкової вибірки зразка - 221,0 тис.грн.
- дозуючий пристрій з адаптерним боксом "Brabender" - 165,9 тис.грн.
- навантажувач дизельний DP15NT - 540,7 тис.грн.
- масовий витратомір 2 шт. - 561,8 тис.грн.
- шлюзовий живильник Д-500 - 116,3 тис.грн.
- шлюзовий живильник Д-600 - 141,0 тис.грн.
- магнітний сепаратор МССР - 335,5 тис.грн.
- система промислового ел.обігріву - 283,3 тис.грн.
- вентилятор ВЦ-6-30-8А з ел.двигуном - 159,0 тис.грн.
- комп'ютерна сіть - 144,9 тис.грн.
- вентилятор ВЦ6-30-8А з ел.двигуном - 156,6 тис.грн.
- конвеєр гвинтовий охолоджувальний - 310,0 тмс.грн.
- колектор ТВГС реактору № 14 - 1468,1 тис.грн.
- система кондиціювання та збору випарювань із БЄ - 406,5 тис.грн.

грудкоруйнувач - 112,0 тис.грн.

- предтопок з пальниками та перехідним газоходом - 5276,2 тис.грн.
- вентилятор ВЦ6-30-8А з ел.двигуном - 7 шт. - 1096,1 тис.грн.
- засувка сталева Ду-1000 - 215,8 тис.грн.
- газохід відхідного газу відділення обробки - 641,7 тис.грн.
- засувка сталева ДУ-1000 - 215,8 тис.грн.
- автобус ПАЗ--1121,9 тис.грн.
- фільтр рукавний ФР-700 - 5142,6 тис.грн.
- магнітний сепаратор МССР - 350,6 тис.грн.
- шлюзовий живильник - 119,5 тис.грн.
- шлюзовий живильник - 119,5 тис.грн.
- шлюзовий живильник - 124,3 тис.грн.
- сенсорний дисплей з програмним забезпеченням - 250,3 тис.грн.
- шафа лабораторна витяжна - 103,4 тис.грн.
- підігрівач сировини - 1448,8 тис.грн.
- фільтр тонкої очистки сировини - 113,0 тис.грн.
- фільтр тонкої очистки сировини - 113,0 тис.грн.

-фільтр тонкої очистки сировини - 129,5 тис.грн.
-фільтр тонкої очистки сировини - 111,7 тис.грн.
- мікроподрібнювач - 601,5 тис.грн.
- предтопок з пальниками та перехідним газоходом - 4898,9 тис.грн.
- машина прально-віджимна - 225,4 тис.грн.
- магнітний сепаратор - 352,5 тис.грн.
- шлюзовий живильник - 124,2 тис.грн.
- шлюзовий живильник - 148,0 тис.грн.
- грудковідсіювач - 189,4 тис.грн.
- повітряпідігрівач - 1913,8 тис.грн.
- компьютерна мережа - 123,6 тис.грн.
- тепловоз - 3166,7 тис.грн.
- тестер залишок на ситі - 239,3 тис.грн.
Реалізовано основних засобів за залишковою вартістю:
- транспортні засоби - 40,1 тис.грн.
- будівлі та споруди - 1459,7 тис.грн.

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

Основні засоби Товариства враховуються і відображуються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний термін корисного використання яких більше за один рік та вартість перевищує 6000 грн., які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються по окремих класах.

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації враховуються у складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Придбані основні засоби оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до стану, придатного для експлуатації.

Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямими витратами на їх створення. У момент введення в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів".

Після первісного визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Собівартістю об'єктів основних засобів, що надходять на баланс Товариства на протязі року, визнається їх первісна вартість, що дорівнює собівартості придбання, визначеною згідно МСБО 16.

Відповідно до законодавства України земля, на якій Товариство здійснює свою діяльність, є власністю держави, в балансі Товариства не відображується. У подальшому, в разі придбання

землі, вона буде відображатися у фінансовій звітності за вартістю придбання.
Основні засоби, призначені для продажу, і які відповідають критеріям визнання, обліковуються відповідно до МСФЗ 5.

Будинки, споруди та передавальні
пристрої: тис.грн.
амортизація станом на 31.12.17 р. - 39868
балансова вартість станом на 31.12.17 р. - 16018
придбано основних засобів у 2018 році - 6351
переміщення - 59
вибуло -1336
первісна вартість станом на 31.12.18 р. - 60960
амортизаційні нарахування за період 2018 р. - 1337
вибуло- 1140
амортизація станом на 31.12.18 р. - 40065
балансова вартість станом на 31.12.18 р. - 20895
придбано основних засобів за 2019 рік - 1406
переміщення - --
вибуло - 6162
первісна вартість станом на 31.12.19 р. - 56204
амортизаційні нарахування за 2019 рік - 1601
вибуло - 4697
амортизація станом на 31.12.19 р. - 36969
балансова вартість станом на 31.12.19 р. - 19235

Машини та обладнання: тис.грн.
амортизація станом на 31.12.17 р. - 54780
балансова вартість станом на 31.12.17 р. - 39969
придбано основних засобів у 2018 році - 31804
переміщення - 307
вибуло -1766
первісна вартість станом на 31.12.18 р. - 125094
амортизаційні нарахування за період 2018 р. - 4085
вибуло- 1677
амортизація станом на 31.12.18 р. - 57188
балансова вартість станом на 31.12.18 р. - 67906
придбано основних засобів за 2019 рік - 54491
переміщення - 4731
вибуло - 619
первісна вартість станом на 31.12.19 р. - 183697
амортизаційні нарахування за 2019 рік - 8616
вибуло -618
амортизація станом на 31.12.19 р. - 65186
балансова вартість станом на 31.12.19 р. - 118511

Транспортні засоби : тис.грн.
амортизація станом на 31.12.17 р. - 1735
балансова вартість станом на 31.12.17 р. - 1464
придбано основних засобів у 2018 році - 78

переміщення - --
вибуло - --
первісна вартість станом на 31.12.18 р. - 3277
амортизаційні нарахування за період 2018 р. - 281
вибуло- --
амортизація станом на 31.12.18 р. - 2016
балансова вартість станом на 31.12.18 р. - 1261
придбано основних засобів за 2019 рік - 4780
переміщення - --
вибуло - 13
первісна вартість станом на 31.12.19 р. - 8044
амортизаційні нарахування за 2019 рік - 349
вибуло - 13
амортизація станом на 31.12.19 р. - 2352
балансова вартість станом на 31.12.19 р. - 5692

Інструменти, прилади, інвентар: тис.грн.
амортизація станом на 31.12.17 р. - 4455
балансова вартість станом на 31.12.17 р. - 1875
придбано основних засобів у 2018 році - 2484
переміщення - 16
вибуло -31
первісна вартість станом на 31.12.18 р. - 8799
амортизаційні нарахування за період 2018 р. - 496
вибуло- 31
амортизація станом на 31.12.18 р. - 4920
балансова вартість станом на 31.12.18 р. - 3879
придбано основних засобів за 2019 рік - 1316
переміщення - 19
вибуло - 49
первісна вартість станом на 31.12.19 р. - 10085
амортизаційні нарахування за 2019 рік - 691
вибуло -47
амортизація станом на 31.12.19 р. - 5564
балансова вартість станом на 31.12.19 р. - 4521

Інші основні засоби : тис.грн.
амортизація станом на 31.12.17 р. - 2186
балансова вартість станом на 31.12.17 р. - 1368
придбано основних засобів у 2018 році - 808
переміщення - --
вибуло -57
первісна вартість станом на 31.12.18 р. - 4305
амортизаційні нарахування за період 2018 р. - 808
вибуло- 57
амортизація станом на 31.12.18 р. - 2937
балансова вартість станом на 31.12.18 р. - 1368
придбано основних засобів за 2019 рік - 830
переміщення - --

вибуло - 657
первісна вартість станом на 31.12.19 р. - 4478
амортизаційні нарахування за 2019 рік - 830
вибуло -80
амортизація станом на 31.12.19 р. - 3687
балансова вартість станом на 31.12.19 р. - 791

Незавершене будівництво : тис.грн.
амортизація станом на 31.12.17 р. - --
балансова вартість станом на 31.12.17 р. - 1748
придбано основних засобів у 2018 році - 8434
переміщення - -382
вибуло - --
первісна вартість станом на 31.12.18 р. - 9800
амортизаційні нарахування за період 2018 р. - --
вибуло- --
амортизація станом на 31.12.18 р. - --
балансова вартість станом на 31.12.18 р. - 9800
придбано основних засобів за 2019 рік - 8268
переміщення - -4750
вибуло - --
первісна вартість станом на 31.12.19 р. - 13318
амортизаційні нарахування за 2019 рік - --
вибуло - --
амортизація станом на 31.12.19 р. - --
балансова вартість станом на 31.12.19 р. - 13318

ВСЬОГО: тис.грн.
амортизація станом на 31.12.17 р. - 103024
балансова вартість станом на 31.12.17 р. - 62442
придбано основних засобів у 2018 році - 49959
переміщення - --
вибуло - 3190
первісна вартість станом на 31.12.18 р. - 212235
амортизаційні нарахування за період 2018 р. - 7007
вибуло- 2905
амортизація станом на 31.12.18 р. - 107126
балансова вартість станом на 31.12.18 р. - 105109
придбано основних засобів за 2019 рік - 71091
переміщення - --
вибуло - 7500
первісна вартість станом на 31.12.19 р. - 275826
амортизаційні нарахування за 2019 рік - 12087
вибуло - 5455
амортизація станом на 31.12.19 р. - 113758
балансова вартість станом на 31.12.19 р. - 162068
Станом на 31 грудня 2019 року основні засоби, призначені до продажу - відсутні.

В необоротних активах по рядку "Інші необоротні активи" Товариством відображені аванси,

сплачені за придбання обладнання, яке буде оприбутковане як основні засоби: тис. грн.

| Необоротні активи | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Інші необоротні активи | 1 731 | 932 |

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

Істотно впливають наступні проблеми економічного характеру:

- значне підвищення цін на енергоносії, сировину, особливо природний газ, великий рівень інфляції, як наслідок значне підвищення цін на послуги всіма стороннімі організаціями, які обслуговують виробництво.
- постійні зміни законодавства в питаннях оподаткування та незмінно великий податковий тиск.

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

Основна господарська діяльність Товариства зосереджена на території м. Кременчук. Законодавство, що впливає на діяльність компаній в Україні, схильне до частих змін. Внаслідок цього активи і діяльність Товариства можуть бути схильні до ризику у разі негативних змін у політичному і діловому середовищі.

Товариство здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності Товариства в осяжному майбутньому.

Фінансування діяльності Товариство проводить за рахунок власних обігових коштів. У разі їх недостатності підприємство залучає банківські кредити.

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

На сьогоднішній день на підприємстві всі договора виконані.

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

В зв'язку зі стрімким підвищенням цін на енергоносії, газ та коксохімічну сировину розроблена програма зменшення матеріало-та енергомісткості продукції.

Також на подальшу діяльність Товариства великий вплив має теперішня економічна ситуація, що склалась на даний час в Україні.

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

За 2019 рік витрачено коштів на дослідження та розробки на суму 365,1 тис.грн.

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

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Політична та економічна ситуація в Україні останніми роками нестабільна, їй властиві особливості ринку, що розвивається. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язано з ризиками, нетиповими для інших країн.

Воєнний конфлікт в деяких районах Луганської та Донецької областей, який розпочався у травні 2014 року, не вирішено, і частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не в змозі забезпечити в повному обсязі дотримання українських законів на цій території.

Різні заходи у березні 2014 року призвели до приєднання Кримської Республіки до Російської Федерації, яка не була визнана Україною та багатьма іншими країнами. Ця подія привела до значного погіршення відносин між Україною та Російською Федерацією.

Економічна ситуація в Україні значно погіршилася з 2014 року внаслідок виключення торгівлі з Російською Федерацією та військової напруженості у Східній Україні. Незважаючи на те, що нестабільність продовжилась протягом 2016 і 2017 років, українська економіка продемонструвала перші ознаки пожвавлення зі стримуванням темпів інфляції, зниженням падіння курсу гривні щодо основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів Національного банку України (НБУ) та загальне пожвавлення активності бізнесу.

В 2016 і 2017 рр. НБУ зняв деякі обмеження на операції з обміну валют, введені в 2014-2015 рр. Зокрема, було поступово знижено частку надходжень у іноземній валюті, що підлягає обов'язковому продажу на міжбанківському ринку, а розрахунковий період для експортно-імпортних операцій у іноземній валюті було збільшено. Крім того, НБУ дозволив українським компаніям виплачувати дивіденди за кордоном в межах певного щомісячного ліміту.

Банківська система залишається нестабільною через низький обсяг капіталу та якості активів, а українські компанії та банки в першу чергу страждають від фінансування з боку внутрішніх та міжнародних фінансових ринків.

Міжнародний валютний фонд продовжував надавати підтримку українському уряду в рамках чотирирічної програми, затвердженої в березні 2015 року. В останні роки також було надано значну технічну підтримку іншими міжнародними фінансовими установами, щоб допомогти Україні реструктуризувати зовнішній борг і розпочати різні реформи (в тому числі антикорупційну, реформу корпоративного права та поступову лібералізацію енергетичного сектора).

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить від подальшого здійснення структурних реформ та інших факторів.

Нещодавній спалах коронавірусу (COVID-19) створив нові виклики для бізнес-середовища.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності Товариства. Ці події можуть суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, і наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

Хоча керівництво приймає відповідні заходи для підтримки стабільності бізнесу Товариства в сучасних умовах, продовження поточної нестабільної ситуації в бізнес-середовищі може негативно впливати на результати та фінансову ситуацію Товариства в тому вигляді, який на даний момент не може бути визначений.

Дана фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва впливу українського бізнес-середовища на операції та фінансове становище Товариства. Майбутнє бізнес-середовище може відрізнятися від оцінки керівництва.

## IV. Інформація про органи управління

| Орган управління | Структура | Персональний склад |
|---|---|---|
| Загальні збори акціонерів | Загальні збори акціонерів- Наглядова рада- Дирекція | Наглядова рада ПрАТ "КЗТВ" :<br>Голова Наглядової ради - Балдіс Мирослав Миколайович;<br>Заступник Голови Наглядової ради - Балдіс Андрій Мирославович;<br>Член Наглядової ради - Давидовський Олександр Анатолійович;<br>Член Наглядової ради - Забарський Владислав Валерійович;<br>Член Наглядової ради - Животкова Ольга Вікторівна. |
| Дирекція | Члени дирекції | Дирекція<br>- Директор - Яворський Вячеслав Вікторович;<br>- Головний бухгалтер - Соловйова Людмила Вікторівна;<br>- Заступник директора з постачання - Хомяк Валерій Семенович;<br>- Заступник директора із збуту - Жуй Микола Вікторович; |
| Ревізійна комісія | Загальні збори акціонерів - Ревізійна комісія | Ревізійна комісія<br>Голова Ревізійної комісії - Єфимович Тетяна Олександрівна;<br>Член Ревізійної комісії - Волков Олександр Вікторович. |

# V. Інформація про посадових осіб емітента
## 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

| № з/п | Посада | Прізвище, ім'я, по батькові | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Директор | Яворський Вячеслав Вікторович | 1961 | вища, Київський технологічний інститут | 31 | ВАТ "КЗТВ", Перший заст.директора ВАТ "КЗТВ" | 01.03.00, постійно |
| | **Опис:** Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось. Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала. | | | | | | |
| 2 | Член Наглядової ради | Давидовський Олександр Анатолійович | 1965 | вища, Дніпропетровський університет економіки та права | 22 | ВАТ "КЗТВ", Механік котельного цеху ВАТ "КЗТВ" | 28.03.17, 3 роки |
| | **Опис:** Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось. Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала. | | | | | | |
| 3 | Член Дирекції | Хомяк Валерій Семенович | 1964 | вища, Харківський інститут ж.д.транспорту | 25 | ВАТ "КЗТВ", Заст.директора-начальник відділу постачання та збуту ВАТ "КЗТВ". | 01.03.05, постійно |
| | **Опис:** Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось. Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала. | | | | | | |
| 4 | Член Дирекції | Жуй Микола Вікторович | 1976 | вища, Інститут економіки та інвестиційних технологій | 18 | ВАТ "КЗТВ", Заст.начальника відділу постачання та збуту ВАТ "КЗТВ". | 24.04.08, постійно |
| | **Опис:** Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось. Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала. | | | | | | |
| 5 | Член Дирекції | Соловйова Людмила Вікторівна | 1963 | вища, Київський інститут народного господарства | 22 | ВАТ "КЗТВ", Ведучий економіст ВАТ "КЗТВ". | 01.06.00, постійно |
| | **Опис:** | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось. Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала. | | | | | | |
| 6 | Член Наглядової ради | Животкова Ольга Вікторівна | 1958 | вища, Київський державний університет | 25 | ТОВ "Обєднання Хорс", Заст.директора ТОВ "Обєднання Хорс" | 28.03.17, 3 роки |
| | **Опис:**<br>Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось. Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала. | | | | | | |
| 7 | Член Наглядової ради | Забарський Владислав Валерійович | 1973 | д/в | 26 | д/в, д/в | 28.03.17, 3 роки |
| | **Опис:**<br>Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось. Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала. | | | | | | |
| 8 | Голова Наглядової ради | Балдіс Мирослав Миколайович | 1957 | вища, Київський державний університет | 27 | ТОВ "Зовнішньо-торгівельна фірма Трейдінг", Директор ТОВ "Зовнішньо-торгівельної фірми "Трейдінг" | 28.03.17, 3 роки |
| | **Опис:**<br>Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось. Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала. | | | | | | |
| 9 | Заст.голови Наглядової ради | Балдіс Андрій Мирославович | 1982 | вища, НТУУ Київський політехнічний інститут | 15 | ТОВ "Обєднання Хорс", ТОВ "Обєднання Хорс". | 28.03.17, 3 роки |
| | **Опис:**<br>Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось. Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала. | | | | | | |
| 10 | Голова Ревізійної комісії | Єфимович Тетяна Олександрівна | 1962 | вища, Харківський інженерно-економічний інститут | 18 | ВАТ "КЗТВ", Економіст ВАТ "КЗТВ". | 28.03.17, 5 років |
| | **Опис:**<br>Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось. Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала. | | | | | | |
| 11 | Член Ревізійної комісії | Волков Олександр Вікторович | 1958 | вища, Харківський політехнічний інститут | 43 | ВАТ "КЗТВ", Заст.головного бухгалтера ВАТ "КЗТВ". | 28.03.17, 5 років |
| | **Опис:**<br>Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. За звітний період змін у персональному складі посадової особи не | | | | | | |

| | |
|---|---|
| | проводилось. Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала. |

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Прості іменні | Привілейовані іменні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| директор | Яворський Вячеслав Вікторович | 33 | 0,00028 | 33 | 0 |
| член дирекції | Соловйова Людмила Вікторівна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член дирекції | Хомяк Валерій Семенович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член дирекції | Жуй Микола Вікторович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| голова ревізійної комісії | Єфимович Тетяна Олександрівна | 2 | 0,000017 | 2 | 0 |
| голова Наглядової ради | Фізична особа - не отримана згода на оприлюднення | 1 744 215 | 15 | 1 744 215 | 0 |
| заст.голови Наглядової ради | Фізична особа - не отримана згода на оприлюднення | 1 744 215 | 15 | 1 744 215 | 0 |
| член Наглядової ради | Давидовський Олександр Анатолійович | 1 | 0,0000085 | 1 | 0 |
| член Наглядової ради | Фізична особа - не отримана згода на оприлюднення | 1 744 215 | 15 | 1 744 215 | 0 |
| член Наглядової ради | Фізична особа - не отримана згода на оприлюднення | 1 | 0,0000085 | 1 | 0 |
| член Ревізійної комісії | Волков Олександр Вікторович | 1 | 0,0000085 | 1 | 0 |

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---|---|---|---|
| Мінпромполітики України | 00013942 | 01000, Україна, Київська обл., Київ, вул.Сурікова, 3 | 0,3 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| д/в | | | 0 |
| | | **Усього** | 0 |

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Основним напрямком діяльності ПрАТ "КЗТВ" є виробництво високоякісного технічного вуглецю та виконання вимог замовників, забезпечення задоволеності споживачів і всіх зацікавлених сторін, виходячи з економічної доцільності та постійного удосконалення у всіх сферах діяльності.

Основні цілі підприємства це:

забезпечення лідируючих позицій серед всесвітніх виробників технічного вуглецю на ринку збуту;

підвищення конкурентоздатності продукції шляхом втілення енергозберігаючих технологій, нових технологій, заходів з поліпшення умов праці та екології;

підвищення результативності та ефективності процесів, виконання цілей процесів;

відповідність технічного вуглецю вимогам Регламенту REACH.

ПрАТ "КЗТВ" є єдиним виробником технічного вуглецю на території України. На підприємстві запроваджена інтегрована система менеджменту у відповідності до вимог міжнародних стандартів IATF 16949, ISO 9001, ISO 16001.

На ринку збуту технічного вуглецю існує висока конкуренція з боку закордонних виробників продукції, а саме з боку російських виробників ВАТ "Ярославський техвуглець" (365тис.т за рік), Омськ Карбон Груп (430тис.т за рік), ВАТ "Нижньокамськ техвуглець" (120тис.т за рік).

Проте добре налагоджені зв'язки ПрАТ "КЗТВ" з партнерами, як в Україні, так і за її межами, та географічно вигідне розташування нашого підприємства, висока якість техвуглецю, дають змогу утримувати та розширювати ринки збуту в шинному напрямку в країнах ближнього й дальнього зарубіжжя. Близьке географічне розташування основних споживачів, у першу чергу з Європейських країн, дають можливість збуту продукції за рахунок експортних поставок.

Основними видами діяльності ПрАТ "КЗТВ" являються:

виробництво та реалізація технічного вуглецю;

виробництво теплової енергії, електроенергії, води хімочищеної;

зовнішньо-економічна діяльність;

надання транспортних та інших видів послуг.

На ПрАТ "КЗТВ" виробляється 13 марок технічного вуглецю, які одержують шляхом термоокислювального розкладання рідкої вуглеводної сировини, з них 8 марок - високоактивного техвуглецю, 5 марок - середньоактивного техвуглецю.
Перспективи розвитку:
- підвищення виробництва технічного вуглецю за рахунок підвищення продуктивності реакторів.
Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента:
- модернізація реакторів, підвищення їх продуктивності.

**2. Інформація про розвиток емітента**
Інформація про розвиток емітента:
- на 4-му технологічному потоці проведено ремонт з елементами модернізації;
- на ДПС, з метою покращення розігріву та зливу сировини, проведено монтаж двох додаткових стояків зливу та монтаж двох нових насосів;
- з метою збільшення об'єму зберігання сировини проведено ремонт 6-го резервуару, виконана ізоляція резервуара № 13;
- проведено ремонт футерівки реакторів № 12 та № 37 зі встановленням двох додаткових сировинних форсунок;
- проведена модернізація ліній: ГТЦ, ГТФ, відхідних газів на обдування рукавів ФР-5000;
- впроваджена стаціонарна схема подачі присадки (гідрофосфату натрію та лимонної кислоти);
- проведена модернізація лінії відсмоктування ТВГС з сушильного барабану 1-го технологічного потоку.
Дослідження та інновації:
- розроблено техзавдання на реконструкцію 7-го та 8-го технологічних потоків;
- розроблена пропозиція по схемі повернення техвуглецю з системи аспірації та уловлювання відділення обробки в відділення вловлювання;
- розроблені технічні пропозиції щодо підвищення точності автоматичної стабілізації температури і вологості технічного вуглецю на виході сушильного барабану;
- патентні дослідження та тематичні патентні пошуки в галузі виробництва технічного вуглецю;
- доопрацьована схема системи конденсації та збору випаровувань із буферних ємностей на ДПС;
- виконані дослідження кисневої установки на реакторі;
- проведені випробування по отриманню технічного вуглецю з підвищеними показниками якості "ЧАЙ" та "ЧАМ";
- розпочато роботу по розробці конструкції модульного реактора;
- виконані роботи з проведення експериментів з подачі присадок з метою регулювання показника якості "pH";
- розроблена КД, виготовлені та змонтовані комбустери на 2-й та 4-й технологічні потоки;
- розроблена КД, виготовлені та змонтовані на 1-му та 2-му технологічному потоках грудковідділювачі;
- проведено випробування присадки-пом'якшувача в процесі грануляції;
- виконано доопрацювання водяної форсунки гранулятора-змішувача для подачі присадки гідрофосфату натрію.

**3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних**

**паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**
Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо похідних цінних паперів емітентом - укладення деривативів не відбувалось, вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не відбувалось.

**1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**
ПрАТ "КЗТВ" визначило зовнішні й внутрішні фактори, які суттєво з погляду його цілей і стратегічного напрямку впливають на здатність його системи менеджменту якості досягти очікуваних результатів.
Завнішні ризики:
1. Зміни в законодавстві.
2. Політична ситуація.
3. Рейдерське захоплення.
4. Економіка (попит на техвуглець, ціна на нафту і т.і.)
5. Сировина, логістика.
6. Конкуренція.
7. Проблеми на залізничній дорозі.
8. Оплата за відвантажену продукцію (ПДВ).
9. Відсутність бази для підготовки персоналу.
Можливості:
1. Розвиток внутрішнього ринку.
2. Розширення асортименту.
3. Постачальники сировини.
4. Ринки збуту (зовнішні).
5. Стабільні внутрішній/зовнішній ринки збуту.
6. Відсутність конкуренції на внутрішньому ринку.
7. Логістика, географія.
8. Імідж підприємства.
9. Лідерство керівництва.
10. Реалізація теплової енергії.
Внутрішні ризики:
слабкі сторони: плинність кадрів; фізичне зношення устаткування; низька автоматизація процесів; недостатні потужності виробництва; внутрішня логістика/комунікація; низька швидкість прийняття рішень; недостатнє фінансування; енергоємність виробництва.
Сильні сторони: якість продукції; конкурентна собівартість; кваліфікований персонал; гнучкість виробництва (випуск різних марок); мотивація персоналу; універсальність устаткування; складські можливості; можливість використання різних видів сировини; наявність СМЯ згідно ISO 9001, ISO 16001, IATF 16949.
Реалії політичних і економічних умов в Україні обумовлюють ряд факторів, які можуть негативно вплинути на здійснення діяльності ПрАТ "КЗТВ". У даній ситуації найбільш ймовірними факторами ризику можуть бути:
- воєнні дії на Сході України й розширення зони конфлікту, що вкрай негативно впливає на постачання коксохімічної сировини з даного регіону;
- можливість введення торговельних бар'єрів з боку Митного Союзу, насамперед, до шинних заводів України, що може привести до істотного скорочення реалізації продукції, а також введення блокади на постачання сировини з боку тимчасово окупованих територій;
- недосконала і схильна до частих змін, законодавча база в частині оподаткування й митної політики. У першу чергу, мова йде про зміну правил адміністрування податку на додану вартість

і введення додаткових мит на імпортовану продукцію;
- недосконала валютна політика Національного Банку України, яка призводить до істотної девальвації національної валюти, що у свою чергу, призводить до істотного подорожчання сировини для виробництва технічного вуглецю й імпортної складової виробництва, у першу чергу пакувальних матеріалів. Частково дані ризики нівелюються тим, що за підсумками 2019 року 87,0% реалізації продукції ПрАТ "КЗТВ" склали поставки на експорт у валюті ЄВРО й доларах США;
- непрозора й нестабільна цінова політика в області постачання енергоресурсів;
- нестабільна робота Укрзалізниці;
- наявність конкурентів у країнах ближнього й дальнього зарубіжжя.

Фактично всі наведені негативні фактори, за винятком політичних і правових, компенсуються наявністю стримуючих факторів і попереджуючих заходів, реалізація яких забезпечить загальний позитивний результат, а саме:
- високий рівень мобільності виробництва й значне розширення можливостей з виробництва високоякісних конкурентоспроможних марок техвуглецю;
- досить стабільні й довгострокові ринки збуту продукції ПрАТ "КЗТВ";
- високу фінансову ефективність роботи, фінансову стійкість і незалежність підприємства;
- високий інтелектуальний і професійний рівень персоналу у всіх областях виробничої, фінансової й комерційної діяльності.

Стабільна динаміка розвитку ПрАТ "КЗТВ" передбачає подальше збільшення виробництва й реалізації технічного вуглецю.
Головна мета ПрАТ "КЗТВ" - максимально можливе збереження позицій підприємства на наявних ринках і, як наслідок збереження обсягів виробництва. Задоволення всіх зацікавлених сторін. Зниження негативних ризиків.

10. Забезпеченість ресурсами.
11. Виробництво електричної й теплової енергії.

**2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Однією з ключових ознак фінансової стійкості підприємства є його ліквідність.
Коефіцієнт загальної ліквідності ПрАТ "КЗТВ" складає:
К(1)=Обігові кошти/поточні зобов'язання
К(1)=393227/135404=2,90
Рекомендоване значення К(1)?1
Коефіцієнт поточної ліквідності ПрАТ "КЗТВ" складає:
К(2) = Обігові кошти-запаси/поточні зобов'язання
К(2) = 154658/135404=1,14
Рекомендоване значення К(2)?0,6
Коефіцієнт абсолютної ліквідності ПрАТ "КЗТВ" складає:
К(3) = Грошові активи/Поточні зобов'язання
К(3) = 2649/135404= 0,02
Рекомендоване значення К(3) ?0
Таким чином, аналіз показників ліквідності ПрАТ "КЗТВ" по відношенню до рекомендованих значень, дозволяє зробити висновок, що платоспроможність та фінансова стійкість підприємства мають достатньо високий рівень.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**
Принципи (Кодекс) корпоративного управління товариства, затверджений Позачерговими загальними зборами Публічного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю" (Протокол від 10 лютого 2017 року).

**кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**
Товариство не застосовує ніяких кодексів корпоративного управління фондової біржі, об'єднаних юридичних осіб.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**
Товариство не застосовує інформацію щодо корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**
В Приватному акціонерному товаристві "Кременчуцький завод технічного вуглецю" вдосконалюється корпоративне управління згідно чинного законодавства.

**3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

| **Вид загальних зборів** | | **річні** | **позачергові** |
|---|---|---|---|
| | | | X |
| **Дата проведення** | | 23.02.19 | |
| **Кворум зборів** | | 99,960988 | |
| **Опис** | Ініціатором проведення позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" була Наглядова рада Товариства. Пропозиції до переліку питань порядку денного не подавалися.<br>Перелік питань, що розглядались на позачергових загальних зборах акціонерів:<br>1. Обрання лічильної комісії, затвердження регламенту проведення загальних зборів Товариства, затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581652 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийняте.<br>1) Обрати лічильну комісію у складі: Рубцової Людмили Володимирівни, Нікуленкової Світлани Олексіївни, Курило Тетяни Михайлівни<br>Припинити повноваження членів лічильної комісії позачергових загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.<br>2) Затвердити наступний регламент проведення річних зборів: до десяти хвилин на доповідь, по п'ять хвилин - на заперечення або підтримку доповідача, виступи та обговорення після доповідей по питаннях Порядку денного - до п'яти хвилин. Заборонити аудіо та відеозапис зборів, а також присутність на загальних зборах засобів масової інформації.<br>3) Голосування з питань Порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування, за принципом "одна голосуюча акція - один голос". Бюлетені для голосування засвідчуються після їх отримання лічильною комісією | | |

| | |
|---|---|
| | шляхом підписання Головою лічильної комісії. У разі визнання лічильною комісією бюлетеня недійсним, на ньому зазначається відповідна підстава визнання його недійсним та засвідчується він шляхом підписання Головою та членами лічильної комісії. Рішення загальних зборів з питань, винесених на голосування, приймаються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих акцій (по 8, 9 питаннях Порядку денного рішення приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій (ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства"), по 7 питаннях Порядку денного рішення приймається більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості (ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства").<br><br>2. Обрання Голови та секретаря загальних зборів.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581652 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Обрати Головою зборів Петренка Олександра Івановича та Секретарем зборів Овчаренка Віталія Юрійовича.<br><br>3. Затвердження звіту Директора Товариства про стан та перспективи залучення інвестицій Товариством з метою нарощування обсягів виробництва продукції.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581652 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Визнати незадовільним стан та перспективи залучення інвестицій Товариством через статутний капітал з метою нарощування обсягів виробництво продукції.<br>Підтримати дії виконавчого органу та Наглядової ради по захисту права власності акціонерів на акції ПрАТ "КЗТВ", зокрема, інформування відповідних державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій шляхом направлення за належністю письмових листів - звернень, згідно змісту наведеного у додатку до цього протоколу загальних зборів.<br><br>4. Про повноваження Директора Товариства, Голови та членів Наглядової ради по веденню переговорів пов'язаних з вступом Товариства до складу учасників іншого суб'єкта господарювання.<br>Слухали: члена Наглядової ради Давидовського О.А.<br>Голосували за- 581652 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Надати повноваження Директору Товариства, Голові та членам Наглядової ради Товариства по веденню переговорів пов'язаних з вступом Товариства до складу учасників іншого суб'єкта господарювання.<br><br>5. Про надання попередньої згоди на вступ Товариства до складу учасників іншого суб'єкта господарювання з відповідним майновим внеском.<br>Слухали: члена Наглядової ради Давидовського О.А.<br>Голосували за- 116286 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -465366, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: |

| | |
|---|---|
| | 1) Вступити приватному акціонерному товариству "Кременчуцький завод технічного вуглецю" до складу учасників іншого суб'єкта господарювання - товариства з обмеженою відповідальністю "Об'єднання "Хорс", з майновим внеском вартістю та за переліком наведеним у додатку до цього протоколу позачергових загальних зборів акціонерів Товариства<br>2) Делегувати дирекції та Наглядовій раді повноваження корегування умови вступу приватного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю" до товариства з обмеженою відповідальністю "Об'єднання "Хорс", в тому числі, але не виключно корегування вартості та переліку майнового внеску наведеного у додатку до цього протоколу позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.<br><br>6. Про схвалення вчинених Товариством правочинів.<br>Слухали: головного бухгалтера Соловйову Л.В.<br>Голосували за- 581652 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити вчинені Товариством правочин, укладені в період з 24.04.2018 р. по 23.02.2019 р.<br><br>7. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.<br>Слухали: головного бухгалтера Соловйову Л.В.<br>Голосували за- 581652 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1) Попередньо надати згоду Товариства на укладення значних правочинів (кредитних угод, договорів застави/іпотеки, поставки, комісії, безвідсоткової поворотної фінансової допомоги, купівлі-продажу, оренди, поруки, зберігання тощо та відповідних додаткових угод до таких договорів), які будуть укладені Товариством протягом року з моменту проведення цих річних загальних зборів Товариства, на суму не більше як 500 % вартості активів за даними річної звітності за 2018 рік за умови надання попередньої згоди на їх укладення Наглядовою Радою Товариства.<br>2) Уповноважити на підписання значних правочинів від імені Товариства Директора Товариства або уповноважену особу, що діє на підставі нотаріально посвідченої довіреності та визначена рішенням Наглядової Ради Товариства щодо надання попередньої згоди на укладення відповідних договорів.<br><br>8. Про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581652 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Рішення питання відкласти до моменту вирішення на користь Товариства питання відновлення Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку внесення змін до системи депозитарного обліку іменних цінних паперів емітованих Приватним акціонерним товариством "Кременчуцький завод технічного вуглецю".<br><br>9. Про емісію акцій (із зазначенням учасників розміщення) та затвердження Протоколу рішення про емісію акцій.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581652 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні |

| | |
|---|---|
| | -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Розгляд питання відкласти до моменту вирішення на користь Товариства питання відновлення Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку внесення змін до системи депозитарного обліку іменних цінних паперів емітованих Приватним акціонерним товариством "Кременчуцький завод технічного вуглецю".<br><br>10. Про визначення уповноваженого органу Товариства, якому надаються повноваження щодо вчинення певних дій та прийняття рішень, передбачених чинним законодавством України, під час здійснення емісії акцій.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581652 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Розгляд питання відкласти до моменту вирішення на користь Товариства питання відновлення Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку внесення змін до системи депозитарного обліку іменних цінних паперів емітованих Приватним акціонерним товариством "Кременчуцький завод технічного вуглецю".<br><br>11. Внесення та затвердження змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Надання повноважень щодо підписання нової редакції Статуту та вчинення дій щодо його державної реєстрації.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581652 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Розгляд питання відкласти до моменту вирішення на користь Товариства питання відновлення Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку внесення змін до системи депозитарного обліку іменних цінних паперів емітованих Приватним акціонерним товариством "Кременчуцький завод технічного вуглецю".<br><br>12. Про внесення та затвердження змін та доповнень до внутрішніх положень Товариства. Надання повноважень щодо підписання нових редакцій внутрішніх положень Товариства.<br>Слухали: члена Наглядової ради Давидовського О.А..<br>Голосували за- 581652 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Розгляд питання відкласти до моменту вирішення на користь Товариства питання відновлення Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку внесення змін до системи депозитарного обліку іменних цінних паперів емітованих Приватним акціонерним товариством "Кременчуцький завод технічного вуглецю". |

| **Вид загальних зборів** | **річні** | **позачергові** |
|---|---|---|
| | X | |
| **Дата проведення** | 24.04.19 | |
| **Кворум зборів** | 99,960817 | |
| **Опис** | Ініціатором проведення річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" була Наглядова рада Товариства. Пропозиції до переліку питань порядку денного не подавалися. | |

| | |
|---|---|
| | Перелік питань, що розглядались на річних загальних зборах акціонерів:<br>1. Обрання лічильної комісії, затвердження регламенту проведення загальних зборів Товариства, затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1) Обрати лічильну комісію у складі: Рубцової Людмили Володимирівни, Нікуленкової Світлани Олексіївни, Курило Тетяни Михайлівни<br>Припинити повноваження членів лічильної комісії річних загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.<br>2) Затвердити наступний регламент проведення річних зборів: до десяти хвилин на доповідь, по п'ять хвилин - на заперечення або підтримку доповідача, виступи та обговорення після доповідей по питаннях Порядку денного - до п'яти хвилин. Заборонити аудіо та відеозапис зборів, а також присутність на загальних зборах засобів масової інформації.<br>3) Голосування з питань Порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування, за принципом "одна голосуюча акція - один голос". Бюлетені для голосування засвідчуються після їх отримання лічильною комісією шляхом підписання Головою лічильної комісії. У разі визнання лічильною комісією бюлетеня недійсним, на ньому зазначається відповідна підстава визнання його недійсним та засвідчується він шляхом підписання Головою та членами лічильної комісії. Рішення загальних зборів з питань, винесених на голосування, приймаються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у річних загальних зборах та є власниками голосуючих акцій (по 11, 12 питаннях Порядку денного рішення приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій (ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства").<br><br>2. Обрання Голови та секретаря загальних зборів.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Обрати Головою зборів Петренка Олександра Івановича та Секретарем зборів Овчаренка Віталія Юрійовича.<br><br>3. Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік та визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2019 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Затвердити Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік та основні напрямки діяльності Товариства на 2019 рік.<br><br>4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.<br>Слухали: члена Наглядової ради Давидовського О.А.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні |

| | |
|---|---|
| | -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік.<br><br>5. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.<br>Слухали: Голову Ревізійної комісії Єфимович Т.О.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Затвердити Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік.<br><br>6. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.<br>Слухали: Голову Ревізійної комісії Єфимович Т.О.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1) Затвердити висновки зовнішнього аудиту за 2018 рік.<br>2) Затвердити заходи за результатами розгляду висновки зовнішнього аудиту за 2018 рік.<br><br>7. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2018рік.<br>Слухали: головного бухгалтера Соловйову Л.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Затвердити баланс станом на 31.12.2018 р. та звіт про фінансові результати Товариства за 2018 рік.<br><br>8. Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2018 рік.<br>Слухали: головного бухгалтера Соловйову Л.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Чистий прибуток, який був отриманий Товариством за результатами фінансово-господарської діяльності за 2018 рік в сумі 43 014 563,00 грн. розподілити наступним чином:<br>- 42 026 174,50 грн. направити на поповнення обігових коштів Товариства;<br>- 988 388,50 грн. направити на виплату дивідендів акціонерам.<br><br>9. Про виплату дивідендів.<br>Слухали: головного бухгалтера Соловйову Л.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Затвердити наступний порядок та розмір виплати дивідендів:<br>- 988 388,50 грн. розподіляються та виплачуються акціонерам Товариства грошовими коштами протягом шести місяців з дня прийняття рішення загальними зборами акціонерів Товариства:<br>о Розмір дивідендів становить 0,85 грн. на одну просту акцію.<br>о Дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів визначає Наглядова Рада, відповідно до чинного законодавства та Статуту |

| | |
|---|---|
| | Товариства.<br>о Порядок виплати дивідендів визначається Наглядовою Радою з наступних варіантів: в порядку, встановленому частиною 5 ст. 30 Закону України "Про акціонерні товариства", або через касу Товариства, або поштовим переказом, або шляхом переказу на депозит нотаріальної контори або безготівковим шляхом на розрахунковий рахунок акціонера.<br><br>10. Про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Для залучення додаткових коштів на оновлення основних фондів пропонується збільшити розмір статутного капіталу на 10 988 554,50 (десять мільйонів дев'ятсот вісімдесят вісім тисяч п'ятсот п'ятдесят чотири гривні 50 копійок) грн. за рахунок додаткових внесків акціонерів шляхом розміщення додаткових простих іменних акцій у кількості 10 465 290 (десять мільйонів чотириста шістдесят п'ять тисяч двісті дев'яносто) штук існуючої номінальної вартості - 1,05 (одна гривня п'ять копійок) грн. кожна, загальною номінальною вартістю 10 988 554,50 (десять мільйонів дев'ятсот вісімдесят вісім тисяч п'ятсот п'ятдесят чотири гривні 50 копійок) грн. Форма існування акцій - бездокументарна. Джерелом збільшення статутного капіталу мають бути додаткові внески акціонерів у вигляді грошових коштів у національній валюті України - гривні.<br><br>11. Про емісію акцій (із зазначенням учасників розміщення) та затвердження Протоколу рішення про емісію акцій.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1) Прийняти рішення про емісію акцій Товариства.<br>2) Акціонери користуються переважним правом на придбання акцій додаткової емісії.<br>3) Додаткова емісія акцій не піде на покриття збитків, пов'язаних із господарською діяльністю Товариства.<br>4) Затвердити Рішення про емісію акцій (додаток № 1 до Протоколу річних загальних зборів Товариства).<br>5) Учасниками розміщення акцій є акціонери Товариства згідно переліку, складеного станом на 24.04.2019 р. (дату прийняття зборами акціонерів рішення про збільшення статутного капіталу Товариства).<br><br>12. Про визначення уповноваженого органу Товариства, якому надаються повноваження щодо вчинення певних дій та прийняття рішень, передбачених чинним законодавством України, під час здійснення емісії акцій.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Визначити уповноваженим органом Наглядову раду Товариства та надати їй наступні повноваження щодо:<br>1) визначення (затвердження) ціни розміщення акцій під час реалізації переважного права та розміщення акцій у процесі емісії; |

| | |
|---|---|
| | 2) прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення у процесі емісії акцій (у разі якщо на запланований обсяг акцій укладено договори з першими власниками та акції повністю оплачено);<br>3) затвердження результатів емісії акцій;<br>4) затвердження звіту про результати емісії акцій;<br>5) прийняття рішення про відмову від емісії акцій;<br>6) повернення внесків, внесених в оплату за акції, у разі визнання емісії недійсною або незатвердження в установлені законодавством строки результатів емісії акцій, або невнесення в установлені законодавством строки змін до статуту, або у разі прийняття рішення про відмову від емісії акцій;<br>7) повідомлення кожного акціонера, який має переважне право на придбання розміщуваних Товариством акцій, про можливість реалізації такого права.<br><br>13. Про визначення уповноважених осіб Товариства, яким надаються повноваження щодо вчинення певних дій та прийняття рішень, передбачених чинним законодавством України, під час здійснення емісії акцій.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Визначити уповноваженою особою Товариства Директора Товариства та надати йому наступні повноваження:<br>1) проводити дії щодо забезпечення реалізації акціонерами свого переважного права на придбання акцій, щодо яких прийнято рішення про емісію;<br>2) проводити дії щодо забезпечення розміщення акцій;<br>3) проводити дії щодо здійснення обов'язкового викупу акцій у акціонерів, які реалізують право вимагати здійснення викупу акціонерним товариством належних їм акцій.<br><br>14. Про схвалення вступу Товариства до складу учасників іншого суб'єкта господарювання та внесення майнового внеску до статутного капіталу.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити дії та рішення посадових осіб органів управління приватного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю", відповідно, вчинені та прийняті у зв'язку запланованим вступом до складу іншого суб'єкта господарювання та формування складових частин вкладу у негрошовій формі внесення якого заплановано, визначення його ринкової (справедливої) вартості, попереднє погодження з іншими учасниками такого іншого суб'єкта господарювання грошової оцінки вкладу до статутного капіталу.<br><br>15. Про схвалення вчинених Товариством значних правочинів.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити вчинені Товариством значні правочини (згідно переліку).<br><br>16. Про схвалення вчинених Товариством правочинів із заінтересованістю.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 224138 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -357513, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято. |

| | |
|---|---|
| | Ухвалили: Схвалити вчинені Товариством правочини із заінтересованістю (згідно переліку).<br><br>17. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1)Попередньо надати згоду Товариства на укладення значних правочинів (кредитних угод, договорів застави/іпотеки, поставки, комісії, безвідсоткової поворотної фінансової допомоги, купівлі-продажу, оренди, поруки, зберігання тощо та відповідних додаткових угод до таких договорів), які будуть укладені Товариством протягом року з моменту проведення цих річних загальних зборів Товариства, на суму не більше як 500 % вартості активів за даними річної звітності за 2018 рік за умови надання попередньої згоди на їх укладення Наглядовою Радою Товариства.<br>2)Уповноважити на підписання значних правочинів від імені Товариства Директора Товариства або уповноважену особу, що діє на підставі нотаріально посвідченої довіреності та визначена рішенням Наглядової Ради Товариства щодо надання попередньої згоди на укладення відповідних договорів.<br><br>18. Про попереднє надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 224138 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -357513, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Надати попередню згоду на вчинення правочинів із заінтересованістю. |

| **Вид загальних зборів** | **річні** | **позачергові** |
|---|---|---|
| | | X |
| **Дата проведення** | 24.07.19 | |
| **Кворум зборів** | 99,960645 | |
| **Опис** | Ініціатором проведення позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" була Наглядова рада Товариства. Пропозиції до переліку питань порядку денного не подавалися.<br>Перелік питань, що розглядались на позачергових загальних зборах акціонерів:<br>1. Обрання лічильної комісії, затвердження регламенту проведення позачергових загальних зборів Товариства, затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581650 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1) Обрати лічильну комісію у складі: Рубцової Людмили Володимирівни, Нікуленкової Світлани Олексіївни, Курило Тетяни Михайлівни, Гомозової Катерини Вікторівни.<br>Припинити повноваження членів лічильної комісії позачергових загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.<br>2) Затвердити наступний регламент проведення позачергових зборів: до десяти хвилин на доповідь, по п'ять хвилин - на заперечення або підтримку доповідача, виступи та обговорення після доповідей по питаннях Порядку денного - до п'яти | |

| | |
|---|---|
| | хвилин. Заборонити аудіо та відеозапис зборів, а також присутність на загальних зборах засобів масової інформації.<br>3) Голосування з питань Порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування, за принципом "одна голосуюча акція - один голос". Бюлетені для голосування засвідчуються після їх отримання лічильною комісією шляхом підписання Головою лічильної комісії. У разі визнання лічильною комісією бюлетеня недійсним, на ньому зазначається відповідна підстава визнання його недійсним та засвідчується він шляхом підписання Головою та членами лічильної комісії. Рішення загальних зборів з питань, винесених на голосування, приймаються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у позачергових загальних зборах та є власниками голосуючих акцій (по 4, 6 питаннях Порядку денного рішення приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій (ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства"), по 5 питанню порядку денного рішення приймається більш як 95 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості, які зареєструвалися для участі у загальних зборах (ст. 27 Закону України "Про акціонерні товариства").<br><br>2. Обрання Голови та секретаря загальних зборів.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581650 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Обрати Головою зборів Петренка Олександра Івановича та Секретарем зборів Овчаренка Віталія Юрійовича.<br><br>3. Прийняття рішення про відмову від емісії акцій.<br>Слухали: Голову зборів Петренка О.І.<br>Голосували за- 581650 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Скасувати рішення річних загальних зборів Приватного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю", прийняті 24 квітня 2019 року (Протокол від 24.04.2019 р.) щодо емісії акцій по питаннях порядку денного:<br>10. Про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків.<br>11. Про емісію акцій (із зазначенням учасників розміщення) та затвердження Протоколу рішення про емісію акцій.<br>12. Про визначення уповноваженого органу Товариства, якому надаються повноваження щодо вчинення певних дій та прийняття рішень, передбачених чинним законодавством України, під час здійснення емісії акцій.<br>13. Про визначення уповноважених осіб Товариства, яким надаються повноваження щодо вчинення певних дій та прийняття рішень, передбачених чинним законодавством України, під час здійснення емісії акцій.<br><br>4. Про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581650 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Для залучення додаткових коштів на оновлення основних фондів пропонується збільшити розмір статутного капіталу на 10 988 554,50 (десять мільйонів дев'ятсот вісімдесят вісім тисяч п'ятсот п'ятдесят чотири гривні 50 копійок) грн. за рахунок додаткових внесків акціонерів шляхом розміщення |

| | |
|---|---|
| | додаткових простих іменних акцій у кількості 10 465 290 (десять мільйонів чотириста шістдесят п'ять тисяч двісті дев'яносто) штук існуючої номінальної вартості - 1,05 (одна гривня п'ять копійок) грн. кожна, загальною номінальною вартістю 10 988 554,50 (десять мільйонів дев'ятсот вісімдесят вісім тисяч п'ятсот п'ятдесят чотири гривні 50 копійок) грн. Форма існування акцій - бездокументарна. Джерелом збільшення статутного капіталу мають бути додаткові внески акціонерів у вигляді грошових коштів у національній валюті України - гривні.<br><br>5. Прийняття рішення про невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення.<br>Слухали: Голову зборів Петренка О.І.<br>Голосували за- 581650 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Прийняти рішення про невикористання акціонерами переважного права на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення.<br><br>6. Про емісію акцій (із зазначенням учасників розміщення) та затвердження Рішення про емісію акцій (без здійснення публічної пропозиції).<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581650 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1) Прийняти рішення про емісію акцій Товариства.<br>2) Додаткова емісія акцій не піде на покриття збитків, пов'язаних із господарською діяльністю Товариства.<br>3) Затвердити Рішення про емісію акцій (без здійснення публічної пропозиції) із зазначенням переліку осіб, які є учасниками розміщення, яке оформити та викласти в окремому додатку до Протоколу позачергових загальних зборів Товариства (Додаток № 1 до Протоколу позачергових загальних зборів Товариства).<br><br>7. Про визначення уповноваженого органу Товариства, якому надаються повноваження щодо вчинення певних дій та прийняття рішень, передбачених чинним законодавством України, під час здійснення емісії акцій.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581650 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Визначити уповноваженим органом Наглядову раду Товариства та надати їй наступні повноваження щодо:<br>1) визначення (затвердження) ціни розміщення акцій під час розміщення акцій у процесі емісії;<br>2) прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення у процесі емісії акцій (у разі якщо на запланований обсяг акцій укладено договори з першими власниками та акції повністю оплачено);<br>3) затвердження результатів емісії акцій;<br>4) затвердження звіту про результати емісії акцій;<br>5) прийняття рішення про відмову від емісії акцій;<br>6) повернення внесків, внесених в оплату за акції, у разі визнання емісії недійсною або незатвердження в установлені законодавством строки результатів емісії акцій, або невнесення в установлені законодавством строки змін до статуту, або у разі прийняття рішення про відмову від емісії акцій. |

| | |
|---|---|
| | 8. Про визначення уповноважених осіб Товариства, яким надаються повноваження щодо вчинення певних дій та прийняття рішень, передбачених чинним законодавством України, під час здійснення емісії акцій.<br>Слухали: Голову зборів Петренка О.І.<br>Голосували за- 581650 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Визначити уповноваженою особою Товариства Директора Товариства та надати йому наступні повноваження:<br>1) проводити дії щодо забезпечення розміщення акцій;<br>2) проводити дії щодо здійснення обов'язкового викупу акцій у акціонерів, які реалізують право вимагати здійснення викупу акціонерним товариством належних їм акцій.<br><br>9. Про схвалення дій та рішень посадових осіб органів управління приватного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю", відповідно, вчинені та прийняті у зв'язку запланованим вступом до складу іншого суб'єкта господарювання.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 581650 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити дії та рішення посадових осіб органів управління приватного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю", відповідно, вчинені та прийняті у зв'язку запланованим вступом до складу іншого суб'єкта господарювання та формуванням складових частин вкладу у негрошовій формі внесення якого заплановано, визначення його ринкової (справедливої) вартості, попереднє погодження з іншими учасниками такого іншого суб'єкта господарювання грошової оцінки вкладу до статутного капіталу (згідно переліку).<br><br>10. Про схвалення вчинених Товариством значних правочинів.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 581650 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити вчинені Товариством значні правочини (згідно переліку).<br><br>11. Про схвалення вчинених Товариством правочинів із заінтересованістю.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 116285 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -465366, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити вчинені Товариством правочини із заінтересованістю (згідно переліку). |

| **Вид загальних зборів** | **річні** | **позачергові** |
|---|---|---|
| | | X |
| **Дата проведення** | 11.09.19 | |
| **Кворум зборів** | 99,960817 | |
| **Опис** | Ініціатором проведення позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" була Наглядова рада Товариства. Пропозиції до переліку питань порядку денного не подавалися. | |

| | |
|---|---|
| | Перелік питань, що розглядались на позачергових загальних зборах акціонерів:<br>1. Обрання лічильної комісії, затвердження регламенту проведення позачергових загальних зборів Товариства, затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.<br>Слухали: Директора Товариства Яворського В.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1) Обрати лічильну комісію у складі: Рубцової Людмили Володимирівни, Нікуленкової Світлани Олексіївни, Курило Тетяни Михайлівни, Гомозової Катерини Вікторівни.<br>Припинити повноваження членів лічильної комісії позачергових загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.<br>2) Затвердити наступний регламент проведення позачергових зборів: до десяти хвилин на доповідь, по п'ять хвилин - на заперечення або підтримку доповідача, виступи та обговорення після доповідей по питаннях Порядку денного - до п'яти хвилин. Заборонити аудіо та відеозапис зборів, а також присутність на загальних зборах засобів масової інформації.<br>3) Голосування з питань Порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування, за принципом "одна голосуюча акція - один голос". Бюлетені для голосування засвідчуються після їх отримання лічильною комісією шляхом підписання Головою лічильної комісії. У разі визнання лічильною комісією бюлетеня недійсним, на ньому зазначається відповідна підстава визнання його недійсним та засвідчується він шляхом підписання Головою та членами лічильної комісії. Рішення загальних зборів з питань, винесених на голосування, приймаються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у позачергових загальних зборах та є власниками голосуючих акцій (по 4, 6 питаннях Порядку денного рішення приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій (по 5, 7 питаннях Порядку денного рішення приймається більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості (ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства").<br>У зв'язку з наявністю Ухвали Господарського суду м.Києва про забезпечення позову від 12.07.2019р. справа № 910/2377/19, якою заборонено Приватному акціонерному товариству "Кременчуцький завод технічного вуглецю" (39609, Полавська обл., м.Кременчук, віл.Свіштовська, 4; ідентифікаційний код 00152299) вносити зміни до статуту приватному акціонерному товариству "Кременчуцький завод технічного вуглецю" щодо збільшення розміру статутного капіталу шляхом прийняття відповідного рішення органами управління Приватному акціонерному товариству "Кременчуцький завод технічного вуглецю", третє питання порядку денного на голосування не виноситься.<br><br>2. Обрання Голови та секретаря загальних зборів.<br>Слухали: Директора Товариства Яворського В.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Обрати Головою зборів Петренка Олександра Івановича та Секретарем зборів Овчаренка Віталія Юрійовича.<br><br>3. Внесення та затвердження змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Надання повноважень щодо підписання нової редакції Статуту та вчинення дій щодо її державної реєстрації.<br>Слухали: Голову зборів зборів Петренка О.І. |

| | |
|---|---|
| | У зв'язку з наявністю Ухвали Господарського суду м.Києва про забезпечення позову від 12.07.2019р. справа № 910/2377/19, заборонено Приватному акціонерному товариству "Кременчуцький завод технічного вуглецю" (39609, Полавська обл., м.Кременчук, віл.Свіштовська, 4; ідентифікаційний код 00152299) вносити зміни до статуту Приватному акціонерному товариству "Кременчуцький завод технічного вуглецю" щодо збільшення розміру статутного капіталу шляхом прийняття відповідного рішення органами управління Приватному акціонерному товариству "Кременчуцький завод технічного вуглецю", третє питання порядку денного на голосування не виноситься.<br><br>4. Про схвалення вступу Товариства до складу учасників іншого суб'єкта господарювання.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити вступ Приватного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю" до складу учасників іншого суб'єкта господарювання - Товариства з обмеженою відповідальністю "Об'єднання "Хорс", з майновим внеском вартістю (згідно переліку).<br><br>5. Про схвалення вчинених Товариством значних правочинів.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити вчинені Товариством значні правочини (згідно переліку).<br><br>6. Про схвалення вчинених Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 116285 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -465366, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити вчинені Товариством правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість (згідно переліку).<br><br>7. Про надання згоди на вчинення значних правочинів.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1. Надати згоду на вчинення значних правочинів (кредитних угод, договорів застави/іпотеки, поставки, комісії, безвідсоткової поворотної фінансової допомоги, купівлі-продажу, оренди, поруки, зберігання тощо та відповідних додаткових угод до таких договорів) (згідно переліку).<br>2. Уповноважити на підписання значних правочинів від імені Товариства Директора Товариства або уповноважену особу, що діє на підставі нотаріально посвідченої довіреності та визначена рішенням Наглядової Ради Товариства щодо надання попередньої згоди на укладення відповідних правочинів.<br><br>8. Про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.<br>Слухали: секретаря загальних зборів Овчаренка В.Ю. |

| | |
|---|---|
| | Голосували за- 116285 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -465366, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1) Надати згоду на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (згідно переліку).<br>2) Уповноважити на підписання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, від імені Товариства Директора Товариства або уповноважену особу, що діє на підставі нотаріально посвідченої довіреності та визначена рішенням Наглядової Ради Товариства щодо надання попередньої згоди на укладення відповідних правочинів. |

| **Вид загальних зборів** | **річні** | **позачергові** |
|---|---|---|
| | | X |
| **Дата проведення** | 23.10.19 | |
| **Кворум зборів** | 99,960817 | |
| **Опис** | Ініціатором проведення позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" була Наглядова рада Товариства. Пропозиції до переліку питань порядку денного не подавалися.<br>Перелік питань, що розглядались на позачергових загальних зборах акціонерів:<br>1. Обрання лічильної комісії, затвердження регламенту проведення позачергових загальних зборів Товариства, затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1) Обрати лічильну комісію у складі: Рубцової Людмили Володимирівни, Нікуленкової Світлани Олексіївни, Курило Тетяни Михайлівни, Гомозової Катерини Вікторівни.<br>Припинити повноваження членів лічильної комісії позачергових загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.<br>2) Затвердити наступний регламент проведення позачергових зборів: до десяти хвилин на доповідь, по п'ять хвилин - на заперечення або підтримку доповідача, виступи та обговорення після доповідей по питаннях Порядку денного - до п'яти хвилин. Заборонити аудіо та відеозапис зборів, а також присутність на загальних зборах засобів масової інформації.<br>3) Голосування з питань Порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування, за принципом "одна голосуюча акція - один голос". Бюлетені для голосування засвідчуються після їх отримання лічильною комісією шляхом підписання Головою лічильної комісії. У разі визнання лічильною комісією бюлетеня недійсним, на ньому зазначається відповідна підстава визнання його недійсним та засвідчується він шляхом підписання Головою та членами лічильної комісії. Рішення загальних зборів з питань, винесених на голосування, приймаються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у позачергових загальних зборах та є власниками голосуючих акцій (по 4, 6 питаннях Порядку денного рішення приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій (по 3 питанню Порядку денного рішення приймається більш як трьома чвертями голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій (ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства"), по 5 питанню Порядку денного рішення приймається більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх | |

| | |
|---|---|
| | загальної кількості (ст.70 Закону України "Про акціонерні товариства").<br><br>2. Обрання Голови та секретаря загальних зборів.<br>Слухали: Директора Яворського В.В.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Обрати Головою зборів Петренка Олександра Івановича та Секретарем зборів Базанова Дмитра Олександровича.<br><br>3. Внесення та затвердження змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Надання повноважень щодо підписання нової редакції Статуту та вчинення дій щодо її державної реєстрації.<br>Слухали: Голову зборів Петренка О.І.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили:<br>1) Внести та затвердити зміни та доповнення до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції.<br>2) Надати повноваження Директору Товариства підписати нову редакцію Статуту Товариства та здійснити всі необхідні дії для державної реєстрації нової редакції Статуту з правом видачі відповідних довіреностей (з правом передоручення).<br><br>4. Про схвалення вступу Товариства до складу учасників іншого суб'єкта господарювання.<br>Слухали: Голову зборів Петренка О.І.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити вступ Приватного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю" до складу учасників іншого суб'єкта господарювання - Товариства з обмеженою відповідальністю "Об'єднання "Хорс", з майновим внеском вартістю (згідно переліку).<br><br>5. Про схвалення вчинених Товариством значних правочинів.<br>Слухали: Голову зборів Петренка О.І.<br>Голосували за- 581651 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -0, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити вчинені Товариством значні правочини (згідно переліку).<br><br>6. Про схвалення вчинених Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.<br>Слухали: Голову зборів Петренка О.І.<br>Голосували за- 116285 голосів, проти - 0, утримались -0, не голосували -465366, не дійсні -0.<br>Рішення прийнято.<br>Ухвалили: Схвалити вчинені Товариством правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість (згідно переліку). |

| **Вид загальних зборів** | **річні** | **позачергові** |
|---|---|---|
| | | X |

| | | |
|---|---|---|
| **Дата проведення** | | 29.10.19 |
| **Кворум зборів** | | 0,000688 |
| **Опис** | Позачергові загальні збори акціонерів ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю", що були призначені на 29.10.2019р. о 10:00, не відбулися у зв'язку з відсутністю кворуму для проведення зборів. | |

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

| | Так | Ні |
|---|---|---|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |
| Акціонери | | X |
| Депозитарна установа | | X |
| Інше (зазначити) | | |

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

| | Так | Ні |
|---|---|---|
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | | X |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій | | X |

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

| | Так | Ні |
|---|---|---|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | X | |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (зазначити) | | |

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

| | Так | Ні |
|---|---|---|
| Реорганізація | | X |
| Додатковий випуск акцій | | X |
| Унесення змін до статуту | X | |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |
| Інше (зазначити) | | |

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**

| | Так | Ні |
|---|---|---|
| | | X |

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

| | Так | Ні |
|---|---|---|
| Наглядова рада | X | |
| Виконавчий орган | | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) | | X |
| Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | | |
| Інше (зазначити) | | |

| | |
|---|---|
| **У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | |

| | |
|---|---|
| **У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | Позачергові загальні збори акціонерів ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю", що були призначені на 29.10.2019р. о 10:00, не відбулися у зв'язку з відсутністю кворуму для проведення зборів. |

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)**

| **Персональний склад наглядової ради** | **Незалежний член наглядової ради** | **Залежний член наглядової ради** | **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** |
|---|---|---|---|
| Балдіс Мирослав Миколайович | X | | |
| Балдіс Андрій Мирославович | X | | |
| Давидовський Олександр Анатолійович | X | | |
| Забарський Владислав Валерійович | X | | |
| Животкова Ольга Вікторівна | X | | |

| | |
|---|---|
| **Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що** | За звітний період було проведено 23 засідань Наглядової ради ПрАТ "КЗТВ" з наступними питаннями:<br>- щодо проведення зборів акціонерів Товариства<br>- щодо вирішення оргпитань акціонерного Товариства<br>- щодо визначення суб'єкту аудиту |

| | |
|---|---|
| **застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | - щодо погоджеення укладення Товариством значних правочинів<br>- щодо збільшення статутного капіталу Товариства<br>- щодо затвердження ринкової вартості акцій<br>- щодо щодо затвердження ціни розміщення акцій під час розміщення акцій у процесі емісії акцій<br>- щодо прийому та збереження сировини<br>- щодо затвердження результатів емісії акцій та звіту про результати емісії акцій<br>- щодо порядку та строків виплати дивідендів<br>- щодо обрання оцінювача ринкової вартості однієї простої іменної акції<br>- щодо затвердження ринкової вартості однієї простої іменної акції<br>- щодо поставки техвуглецю |

**Комітети в складі наглядової ради** (за наявності)**?**

| | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
|---|---|---|---|
| З питань аудиту | | X | |
| З питань призначень | | X | |
| З винагород | | X | |
| Інше (зазначити) | | | |

| | |
|---|---|
| **Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень** | |
| **У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності** | |

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

| | |
|---|---|
| **Оцінка роботи наглядової ради** | |

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

| | Так | Ні |
|---|---|---|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | | X |
| Граничний вік | | X |
| Відсутні будь-які вимоги | X | |
| Інше (зазначити) | | X |

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

| | Так | Ні |
|---|---|---|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | | X |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | X | |
| Інше (зазначити) | 28 березня 2017 року рішенням річних загальних зборів ПрАТ "КЗТВ" було обрано: Голова Наглядової ради Балдіс М.М.Заст. голови Наглядової ради Балдіс А.М.Члени Наглядової ради: Давидовський О.А., Забарський В.В., Животкова О.В. | |

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

| | Так | Ні |
|---|---|---|
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |
| Інше (запишіть) | | |

**Склад виконавчого органу**

| Персональний склад виконавчого органу | Функціональні обов'язки члена виконавчого органу |
|---|---|
| Дирекція - Директор - Яворський Вячеслав Вікторович; - Головний бухгалтер - Соловйова Людмила Вікторівна; - Заступник директора з постачання - Хомяк Валерій Семенович;- Заступник директора із збуту - Жуй Микола Вікторович.Ревізійна комісіяГолова | Повноваження посадових осіб ПрАТ "КЗТВ", а саме посадових осіб Наглядової ради ПрАТ "КЗТВ", Дирекції та Ревізійної комісії здійснюються згідно чинного законодавства, Статуту ПрАТ "КЗТВ", Положення про Наглядову Раду, Положення про Дирекцію, Положення про Ревізійну комісії.<br>Наглядова рада проводить засідання впродовж року та виносять до Порядку денного питання, що належать в їх компетенції, згідно чинного законодавства, Статуту ПрАТ "КЗТВ", Положення про Наглядову Раду.<br>Дирекція проводить засідання впродовж року та виносять до Порядку денного питання, що належать в їх компетенції, згідно чинного законодавства, Статуту ПрАТ "КЗТВ", Положення про Дирекцію.<br>Ревізійна комісія проводить засідання впродовж року та виносять до Порядку денного питання, що належать в їх компетенції, згідно чинного законодавства, Статуту ПрАТ "КЗТВ", Положення про Наглядову Раду, Положення про Дирекцію, Положення про Ревізійну комісії. |

| | |
|---|---|

| | |
|---|---|
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | |

| | |
|---|---|
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | |

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 1 **осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?** 1

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

| | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|---|---|---|---|---|
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | так | ні | ні | ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | ні | так | ні | ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови | так | ні | ні | ні |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| та членів ревізійної комісії | | | | |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | так | ні | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | ні | так | ні | ні |
| Прийняття рішення про додаткову емісію акцій | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | так | ні | ні | ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | ні | ні | ні | ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | ні | ні | ні | ні |

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

| | Так | Ні |
|---|---|---|
| Положення про загальні збори акціонерів | X | |
| Положення про наглядову раду | X | |
| Положення про виконавчий орган | X | |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | X | |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (запишіть) | | |

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | | | |
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій | ні | так | так | так | так |
| Інформація про склад органів управління товариства | так | так | так | так | так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | ні | ні | так | ні | ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | ні | ні | ні | ні | ні |

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

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

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

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

| | | Так | Ні |
|---|---|---|---|
| Загальні збори акціонерів | | X | |
| Наглядова рада | | X | |
| Інше (зазначити) | | | |

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

| | Так | Ні |
|---|---|---|
| З власної ініціативи | X | |
| За дорученням загальних зборів | | X |
| За дорученням наглядової ради | | X |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та | | X |

| | | | |
|---|---|---|---|
| більше 10 відсотками голосуючих акцій | | | |
| Інше (зазначити) | | | |

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

| № з/п | Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій | Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) | Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу) |
|---|---|---|---|
| 1 | ТОВ "СП "Хімопол" | 16475171 | 50,0021 |
| 2 | не отримана згода на оприлюднення | не отримана | 15 |
| 3 | не отримана згода на оприлюднення | не отримана | 15 |
| 4 | не отримана згода на оприлюднення | не отримана | 15 |

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

| Загальна кількість акцій | Кількість акцій з обмеженнями | Підстава виникнення обмеження | Дата виникнення обмеження |
|---|---|---|---|
| 0 | 0 | Обмеження вносяться в реєстр, переліком акціонерів, які мають право на участь у річних загальних зборах, складеним в порядку, передбаченому законодавством про депозитарну систему України Національним Депозитарієм України. | |
| Опис | | | |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента здійснюється згідно чинного законодавства України.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження посадових осіб Наглядової ради ПрАТ "КЗТВ" здійснюються згідно чинного законодавства, Статуту ПрАТ "КЗТВ" та Положення про Наглядову Раду ПрАТ "кременчуцький завод технічного вуглецю".

Наглядова рада проводить засідання впродовж року та виносить до Порядку денного питання, що належать до її компетенції, згідно чинного законодавства, Статуту ПрАТ "КЗТВ", Положення про Наглядову Раду.

Повноваження посадових осіб Дирекції ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" здійснюються згідно чинного законодавства, Статуту ПрАТ "КЗТВ", Положення про Дирекцію ПрАТ "КЗТВ".

Дирекція проводить засідання впродовж року та виносять до Порядку денного питання, що належать в їх компетенції, згідно чинного законодавства, Статуту ПрАТ "КЗТВ", Положення про Дирекцію.

Повноваження членів Ревізійної комісії ПрАТ "КЗТВ" здійснюються згідно чинного законодавства, Статуту ПрАТ "КЗТВ", Положення про Ревізійну комісію ПрАТ "КЗТВ".

Ревізійна комісія проводить засідання впродовж року та виносять до Порядку денного питання, що належать в їх компетенції, згідно чинного законодавства, Статуту ПрАТ "КЗТВ", Положення про Наглядову Раду, Положення про Дирекцію, Положення про Ревізійну комісії.

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

Думка аудитора щодо інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління:

Що стосується Звіту про корпоративне управління, який Товариство включило до складу Звіту про управління, то у відповідності з вимогами ст.401 Закону № 3480-IV ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 та 5 - 9 частини Звіту про корпоративне управління. Наше дослідження Звіту про корпоративне управління є відмінним та суттєво меншим за обсягом порівняно з аудитом, який проводиться у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту.

Інформація, яка була включена до Звіту про корпоративне управління у відповідності до вимог пунктів 5 - 9 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону № 3480-IV та яка була включена до складу Річного звіту з управління Товариства станом на 31.12.2019 року, була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" пункти 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40-1, і надана інформація не містить невідповідностей з фінансовою звітністю Товариства.

Інформація, яку містить Звіт про корпоративне управління включає всю необхідну інформацію, про яку йде мова у пунктах 5-9 та 1-4 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону № 3480-IV.

**11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

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

| Найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи | Місцезнаходження | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Прості іменні | Привілейовані іменні |
| ТОВ СП "Хімопол" | 16455171 | 01034, Україна, Київська обл., - р-н, Київ, Ярославів Вал,38 літ Б | 5 814 292 | 50,0021 | 5 814 292 | 0 |

| Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Прості іменні | Привілейовані іменні |
| Фізична особа - не отримана згода на оприлюднення | 1 744 215 | 15 | 1 744 215 | 0 |
| Фізична особа - не отримана згода на оприлюднення | 1 744 215 | 15 | 1 744 215 | 0 |
| Фізична особа - не отримана згода на оприлюднення | 1 744 215 | 15 | 1 744 215 | 0 |
| **Усього** | 11 046 937 | 95,0021 | 11 046 937 | 0 |

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

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

| № з/п | Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій | Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента | Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу) | Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 06.02.20 | неотримана згода на оприлюднення | д/в | 6,475004 | 15 |
| **Зміст інформації:** | | | | | |
| Дата вчинення дії: 06.02.2020р. ПрАТ "КЗТВ" отримав від Центрального Депозитарію Цінних паперів ПАТ "Національний Депозитарій України" реєстр власників іменних цінних паперів ПрАТ "КЗТВ" станом на 04.02.2020р.. Відповідно до отриманої інформації, відбулися<br>зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій приватного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю", а саме:фізична особа - став власником частки у розмірі 15,00 % статутного капіталу. Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торгівельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи -нерезидетна) власника (власників) акцій: відсутній.<br>Відбулося пряме набуття права власності на пакет акцій, розмір якого перевищив порогове значення.<br>Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій до змін у розмірі пакета -75292 шт. голосуючих акцій, становив 6,475004 %. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій після зміни розміру пакета - 1744215 шт. голосуючих акцій, становить 15,00%.<br>Відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи), що діють спільно здійснює (ють) розпорядження акціями - дані відсутні.<br>Дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто -дані відсутні | | | | | |
| 2 | 06.02.20 | не отримана згода на оприлюднення | д/в | 24,270603 | 15 |

**Зміст інформації:**

Дата вчинення дії: 06.02.2020р. ПрАТ "КЗТВ" отримав від Центрального Депозитарію Цінних паперів ПАТ "Національний Депозитарій України" реєстр власників іменних цінних паперів ПрАТ "КЗТВ" станом на 04.02.2020р.. Відповідно до отриманої інформації, відбулися зміни акціонерів, як
им належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій приватного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю", а саме:фізична особа-став власником частки у розмірі 15,00 % статутного капіталу.
Ідентифікаційний код юридичної особи -резидента або код/номер з торгівельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи -нерезидетна) власника (власників) акцій: відсутній.Відбулося пряме набуття права власності на пакет акцій, розмір якого перевищив порогове значення.
Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій до змін у розмірі пакета -282221 шт. голосуючих акцій, становив 24,270603 %. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій після зміни розміру пакета -1744215 шт. голосуючих акцій, становить 15,00%.
Відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи), що діють спільно здійснює (ють) розпорядження акціями -дані відсутні.
Дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто -дані відсутні

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 06.02.20 | не отримана згода на оприлюднення | д/в | 10 | 15 |

**Зміст інформації:**

Дата вчинення дії: 06.02.2020р. ПрАТ "КЗТВ" отримав від Центрального Депозитарію Цінних паперів ПАТ "Національний Депозитарій
України" реєстр власників іменних цінних паперів ПрАТ "КЗТВ" станом на 04.02.2020р.. Відповідно до отриманої інформації, відбулися
зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій приватного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю", а саме: фізична особа-став власником частки у розмірі 15,00 % статутного капіталу.Ідентифікаційний код юридичної особи -резидента або код/номер з торгівельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи -нерезидетна) власника (власників) акцій: відсутній.
Відбулося пряме набуття права власності на пакет акцій, розмір якого перевищив порогове значення.
Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій до змін у розмірі пакета -116281 шт. голосуючих акцій, становив 10,00 %. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій після зміни розміру пакета -1744215 шт. голосуючих акцій, становить 15,00%.
Відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи), що діють спільно здійснює (ють) розпорядження акціями -дані відсутні.
Дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто -дані відсутні.

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 06.02.20 | ТОВ "СП "Хімопол" | 16475171 | 9,275204 | 50,002081 |

**Зміст інформації:**

Дата вчинення дії: 06.02.2020р. ПрАТ "КЗТВ"отримав від Центрального Депозитарію Цінних паперів ПАТ "Національний Депозитарій України" реєстр власників іменних цінних паперів ПрАТ "КЗТВ" станом на 04.02.2020р.. Відповідно до отриманої інформації, відбулися зміни акціонерів, як
им належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій приватного акціонерного товариства "Кременчуцький завод технічного вуглецю", а саме: Товариство з обмеженою відповідальністю "Спільне підприємство "Хімопол" -
став власником частки у розмірі 50,002081% статутного капіталу.
Ідентифікаційний код юридичної особи -резидента або код/номер з торгівельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи -нерезидетна) власника (власників) акцій: 6475171.
Відбулося пряме набуття права власності на пакет акцій, розмір якого перевищив порогове значення.
Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій до змін у розмірі пакета -107853 шт. голосуючих акцій, становив 9,275204 %. Розмір частки власника акцій в загальній кількості голосуючих акцій після зміни розміру пакета -5814292 шт. голосуючих акцій, становить 0,002081%.
Відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або

перевищує порогове значення, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи), що діють спільно здійснює (ють) розпорядження акціями -дані відсутні.
Дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто -дані відсутні.

# XI. Відомості про цінні папери емітента

## 1. Інформація про випуски акцій емітента

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного папера | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість (грн) | Кількість акцій (шт.) | Загальна номінальна вартість (грн) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 26.06.12 | 540/1/02 | НКЦПФР | UA4000143390 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 1,05 | 1 162 810 | 1 220 950,2 | 100 |
| Опис | Інформація щодо бірж та позабіржових торгівельно-інформаційних систем, на яких продавались або продаються інші цінні папери емітента, відсутня. ?за звітний період випуск акцій не відбувався. | | | | | | | | |

## 2. Інформація про облігації емітента

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні) | Номінальна вартість (грн.) | Кількість у випуску (шт.) | Форма існування та форма випуску | Загальна номінальна вартість (грн) | Процентна ставка за облігаціями (у відсотках) | Строк виплати процентів | Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн) | Дата погашення облігацій |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 13 | 13 |
| 14.01.05 | 04/2/05 | НКЦПФР | UA0000000000 | відсоткові | 100 000 | 200 | Документарні на пред`явника | 20 000 000 | 3 | 11.07.15 | 0 | 27.09.15 |
| Опис | | | | | | | | | | | | |
| 16.07.04 | 84/2/04 | НКЦПФР | UA0000000000 | відсоткові | 100 000 | 150 | Документарні на пред`явника | 15 000 000 | 3 | 11.01.15 | 0 | 27.03.15 |
| Опис | За звітний період дії за облігаціями емітенту не відбувались. | | | | | | | | | | | |

## XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

| Інформація про виплату дивідендів | За результатами звітного періоду | | У звітному періоді | |
|---|---|---|---|---|
| | за простими акціями | за привілейованими акціями | за простими акціями | за привілейованими акціями |
| **Сума нарахованих дивідендів, грн.** | 0 | 0 | 988 388,5 | 0 |
| **Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.** | 0 | 0 | 0,85 | 0 |
| **Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.** | 0 | 0 | 518 888,97 | 0 |
| **Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | | 24.04.19 | |
| **Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | | 07.10.19 | |
| **Спосіб виплати дивідендів** | | | переказ на особовий рахунок | |
| **Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату** | | | | |
| **Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату** | 30.10.19, 376 547,79<br><br>31.10.19, 91 690,94 | | | |
| **Опис** | дата прийняття рішення про виплату дивідендів - 24 квітня 2019 року. Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів - 07.10.2019 року. Дата виплати дивідендів - 31.10.2019 року, розмір дивідендів становить 0,85 грн. на одну просту акція. Порядок виплати дивідендів визначається Наглядовою радою з наступних варіантів: в порядку встановленому ч.5 ст.30 Закону України "Про акціонерні товариства" або через касу Товариства, або поштовим переказом, або шляхом переказу на депозит нотаріальної контрори, або безготівковим шляхом на розрахунковий рахунок акціонерів. | | | |

## XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, усього (тис. грн) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 95 011 | 148 417 | 0 | 0 | 95 011 | 148 417 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| будівлі та споруди | 20 657 | 19 003 | 0 | 0 | 20 657 | 19 003 |
| машини та обладнання | 67 882 | 118 491 | 0 | 0 | 67 882 | 118 491 |
| транспортні засоби | 1 261 | 5 692 | 0 | 0 | 1 261 | 5 692 |
| земельні ділянки | 1 368 | 791 | 0 | 0 | 1 368 | 791 |
| інші | 3 843 | 4 440 | 0 | 0 | 3 843 | 4 440 |
| 2. Невиробничого призначення: | 298 | 333 | 0 | 0 | 298 | 333 |
| будівлі та споруди | 238 | 232 | 0 | 0 | 238 | 232 |
| машини та обладнання | 24 | 20 | 0 | 0 | 24 | 20 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 36 | 81 | 0 | 0 | 36 | 81 |
| Усього | 95 309 | 148 750 | 0 | 0 | 95 309 | 148 750 |
| Опис | Придбані основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є окремий об'єкт основних засобів. Протягом звітного 2019 року індексація та дооцінка основних засобів не проводилась. Товариство згідно П(С) БО № 7 обрало метод нарахування зносу прямолінійний, що закріплено в обліковій політиці Товариства.<br>Всього за 2019 рік було нараховано зносу 12087 тис.грн. Процент зносу основних засобів на початок року складав 52,9%, а на кінець звітного періоду 43,3%.<br>Всього за 2019 рік на підприємство надійшло основних засобів на загальну суму 67573 тис.грн.<br>У 2019 році вибуло основних засобів по первісній вартості на суму 7500 тис.грн. сума зносу яких склала 5455 тис.грн.<br>Станом на 31.12.19 р. в оперативній аренді на ПрАТ "КЗТВ" для ведення господарської діяльності знаходиться:<br>- транспортні засоби - 138 од. (заставна вартість 27600,0 тис.грн.)<br>- будівлі та споруди - 53 од. (заставна вартість 56511,7 тис.грн.)<br>- обладнання - 114 од. (заставна вартість 19423,4 тис.грн.)<br>- земельна ділянка -10,76 га (заставна вартість 17851,4 тис.грн.)<br>Дані про залишкову вартість орендованих основних засобів відсутні. | | | | | |

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|---|---|---|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | 433 125 | 314 222 |
| Статутний капітал (тис.грн) | 12 210 | 1 221 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | 12 210 | 1 221 |
| **Опис** | Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 року № 485 ( з урахуванням змін показників фінансової звітності).<br>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 420915 тис.грн.<br>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 420915 тис.грн.<br>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 313001 тис.грн. | | |

| | |
|---|---|
| | Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 313001 тис.грн. |
| **Висновок** | Вартість чистих активів Товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються. |

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

| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|---|---|---|---|---|
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 129 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 129 | X | X |
| Ї випуск | 16.07.04 | 129 | 3 | 27.03.15 |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 3 384 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 132 020 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 135 533 | X | X |
| Опис | За звітний період дії за облігаціяит Емітента не відбувались. | | | |

## 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

| № з/п | Основні види 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 | технічний вуглець | 87941 | 1310726,1 | 100 | 88229 | 1336627,7 | 100 |

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | сировина | 79,5 |
| 2 | допоміжні матеріали | 3,3 |
| 3 | енерговитрати | 4 |
| 4 | заробітна плата | 2 |
| 5 | загальновиробничі витрати | 11,2 |
| 6 | інші витрати | 0 |
| 7 | Разом: | 100 |

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|---|---|
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ПАТ "Національний депозитарій України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107, Україна, Київська обл., Київ, Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ 581322 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | ДКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 25.05.11 |
| **Міжміський код та телефон** | 0442791249 |
| **Факс** | 2796540 |
| **Вид діяльності** | Юрособа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію |
| **Опис** | Депозитарій, що здійснює обслуговування емісії цінних паперів |

| | |
|---|---|
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВ "Бюро інвестиційних технологій" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 33056212 |
| **Місцезнаходження** | 01133, Україна, Київська обл., Київ, Кутузова,18/7 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ 483502 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | ДКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 30.07.09 |
| **Міжміський код та телефон** | 0443695091 |
| **Факс** | 2863972 |
| **Вид діяльності** | Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача |
| **Опис** | Надання послуг щодо здійснення професійної депозитарної діяльності зберігача цінних паперів, згідно |

| | |
|---|---|
| | чинного законодавства України. |

| | |
|---|---|
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ФОП Овчаренко Віталій Юрійович |
| **Організаційно-правова форма** | Підприємець - фізична особа |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 3017801450 |
| **Місцезнаходження** | 01001, Україна, Київська обл., Київ, пр-т Алішера Навої, 69 кв.53 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | ВОЗ 236492 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Виконавчий комітет Кременчуцької міськради |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 02.02.09 |
| **Міжміський код та телефон** | 0536641185 |
| **Факс** | 768648 |
| **Вид діяльності** | Юридична особа, яка надає правову допомогу Емітенту |
| **Опис** | Надає правову допомогу господарського, трудового та іншого законодавства України. |

| | |
|---|---|
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ПрАТ СК "Брокбізнес" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 20344871 |
| **Місцезнаходження** | 39600, Україна, Полтавська обл., Кременчук, Першотравнева,52-б оф.304 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Довіреність 855 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 23.12.11 |
| **Міжміський код та телефон** | 0536792889 |
| **Факс** | 792889 |
| **Вид діяльності** | Юридична особа, яка надає страхові послуги Емітенту |
| **Опис** | Добровільне страхування відповідальності митного брокера. |

| | |
|---|---|
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ПрАТ СК "Брокбізнес" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 36049056 |
| **Місцезнаходження** | 39600, Україна, Полтавська обл., Кременчук, Київська, 3-д |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ 330705 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комісія по регулюванню ринку фінансових послуг України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 25.05.07 |
| **Міжміський код та телефон** | 0536777849 |
| **Факс** | 777849 |
| **Вид діяльності** | Юридична особа, яка надає страхові |

| | |
|---|---|
| | послуги Емітенту |
| **Опис** | Обов'язкове страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами, аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки. |

| | |
|---|---|
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | СПД-ФО Пожаров Олександр Олександрович |
| **Організаційно-правова форма** | Підприємець - фізична особа |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 1703615413 |
| **Місцезнаходження** | 39601, Україна, Полтавська обл., Кременчук, Чкалова,1-б кв.86 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | ВОЗ 833166 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Виконком Кременчуцької міськради |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 10.06.10 |
| **Міжміський код та телефон** | 0536641185 |
| **Факс** | немає |
| **Вид діяльності** | Правові послуги |
| **Опис** | Надання інформаційно-правових послуг Емітенту. |

| | |
|---|---|
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Адвокат Пшеничний Олександр Анатолійович |
| **Організаційно-правова форма** | Підприємець - фізична особа |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 2230605735 |
| **Місцезнаходження** | 39600, Україна, Полтавська обл., Кременчук, Соборна, 16/9 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Свідоцтво 251 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | КДКА Полтавської області |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 30.01.96 |
| **Міжміський код та телефон** | 0675309941 |
| **Факс** | немає |
| **Вид діяльності** | Юридична особа, яка надає адвокатські послуги |
| **Опис** | Правова допомога. |

| | |
|---|---|
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВ Аудиторська фірма "Арама" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 25409247 |
| **Місцезнаходження** | 04070, Україна, Київська обл., Київ, Турівська,32 оф.4 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 1921 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | АПУ |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.01.01 |

| | |
|---|---|
| **Міжміський код та телефон** | 0444287129 |
| **Факс** | немає |
| **Вид діяльності** | Аудит фінансової звітності |
| **Опис** | Аудиторські послуги щодо фінансової звітності. |

| | |
|---|---|
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВ аудиторська фірма "Лисенко" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 35796588 |
| **Місцезнаходження** | 36007, Україна, Полтавська обл., Полтава, Кучеренка,4 кв.49 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4169 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | АПУ |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | |
| **Міжміський код та телефон** | 0505582871 |
| **Факс** | немає |
| **Вид діяльності** | Аудит фінансової звітності |
| **Опис** | Аудит фінансової звітності Емітента. |

| | | | КОДИ |
|---|---|---|---|
| | | **Дата** | 01.01.20 |
| **Підприємство** | Приватне акціонерне товариство "Кременчуцький завод технічного вуглецю" | **за ЄДРПОУ** | 00152299 |
| **Територія** | Полтавська область, Кременчук | **за КОАТУУ** | 5310400000 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | | **за КВЕД** | 20,13 |

**Середня кількість працівників:** 573
**Адреса, телефон:** 39610 Кременчук, Свіштовська, 4, (0536) 768549
**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака
**Складено** (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

| | |
|---|---|
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | v |

## Баланс
## (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.19 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 310 | 382 |
| первісна вартість | 1001 | 2 874 | 3 035 |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 2 564 ) | ( 2 653 ) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 |
| Основні засоби | 1010 | 105 109 | 162 068 |
| первісна вартість | 1011 | 212 235 | 275 826 |
| знос | 1012 | ( 107 126 ) | ( 113 758 ) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 41 | 6 101 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 5 639 | 5 149 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 932 | 1 731 |
| Усього за розділом I | 1095 | 112 031 | 175 431 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 242 478 | 238 569 |
| Виробничі запаси | 1101 | 231 901 | 237 720 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 10 577 | 849 |
| Готова продукція | 1103 | 0 | 0 |
| Товари | 1104 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 35 386 | 32 425 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 0 | 0 |
| з бюджетом | 1135 | 0 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 132 580 | 119 584 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 258 | 2 649 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 258 | 2 649 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 |
| у тому числі в: | | | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 410 702 | 393 227 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 522 733 | 568 658 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 1 221 | 12 210 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 40 981 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 40 981 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 389 | 1 832 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 312 612 | 378 102 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 314 222 | 433 125 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ІІ. Довгострокові зобов’язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 129 | 129 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: | | | |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом ІІ | 1595 | 129 | 129 |
| ІІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 44 748 | 14 957 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 2 281 | 3 384 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 285 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 0 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 13 214 | 15 917 |
| одержаними авансами | 1635 | 119 924 | 75 381 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 21 174 | 21 644 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 7 041 | 4 121 |
| Усього за розділом ІІІ | 1695 | 208 382 | 135 404 |
| IV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 522 733 | 568 658 |

Примітки: д/н

Керівник

Головний бухгалтер

| | | | КОДИ |
|---|---|---|---|
| | | **Дата** | 01.01.20 |
| **Підприємство** | Приватне акціонерне товариство "Кременчуцький завод технічного вуглецю" | **за ЄДРПОУ** | 00152299 |

**Звіт про фінансові результати**
**(Звіт про сукупний дохід)**
за 2019 рік
Форма №2
І. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1 336 628 | 1 818 854 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 1 097 897 ) | ( 1 510 245 ) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Валовий:** прибуток | 2090 | 238 731 | 308 609 |
| збиток | 2095 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 0 | 0 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 48 921 ) | ( 35 564 ) |
| Витрати на збут | 2150 | ( 94 058 ) | ( 189 803 ) |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 31 003 ) | ( 28 853 ) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | 0 |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | 0 |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:** прибуток | 2190 | 64 749 | 54 389 |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Інші доходи | 2240 | 20 161 | 1 182 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші витрати | 2270 | ( 2 052 ) | ( 2 939 ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| **Фінансовий результат до оподаткування:** прибуток | 2290 | 82 858 | 52 632 |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -14 936 | -9 618 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| **Чистий фінансовий результат:** прибуток | 2350 | 67 922 | 43 014 |
| збиток | 2355 | ( 0 ) | ( 0 ) |

II. Сукупний дохід

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 67 922 | 43 014 |

III. Елементи операційних витрат

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 944 436 | 1 478 870 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 139 185 | 106 722 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 36 025 | 27 812 |
| Амортизація | 2515 | 12 176 | 7 077 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 112 278 | 209 393 |
| Разом | 2550 | 1 244 100 | 1 829 874 |

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 | 2 166 331 | 1 162 810 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 2 166 331 | 1 162 810 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 31,353470 | 36,991430 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 31,353470 | 36,991430 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: д/н

Керівник

Головний бухгалтер

| | | | КОДИ |
|---|---|---|---|
| | | **Дата** | 01.01.20 |
| **Підприємство** | Приватне акціонерне товариство "Кременчуцький завод технічного вуглецю" | **за ЄДРПОУ** | 00152299 |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**
За 2019 рік
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**<br>Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 1 452 212 | 2 066 374 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 148 870 | 165 597 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 148 870 | 165 597 |
| Цільового фінансування | 3010 | 64 | 59 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 85 632 | 132 182 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 1 990 | 154 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 48 | 100 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 348 252 | 327 355 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 1 285 070 ) | ( 2 094 808 ) |
| Праці | 3105 | ( 110 115 ) | ( 81 131 ) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 35 322 ) | ( 26 398 ) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 41 400 ) | ( 42 334 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 13 204 ) | ( 18 556 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 28 196 ) | ( 23 778 ) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 33 562 ) | ( 59 070 ) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 121 195 ) | ( 12 258 ) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші витрачання | 3190 | ( 349 116 ) | ( 330 046 ) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 61 288 | 45 776 |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**<br>Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| необоротних активів | 3205 | 17 107 | 0 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| необоротних активів | 3260 | ( 86 063 ) | ( 53 949 ) |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші платежі | 3290 | ( 1 731 ) | ( 932 ) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | -70 687 | -54 881 |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | 52 327 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 111 500 | 0 |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Погашення позик | 3350 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 468 ) | ( 9 710 ) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші платежі | 3390 | ( 151 489 ) | ( 0 ) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 11 870 | -9 710 |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 2 471 | -18 815 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 258 | 19 095 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -80 | -22 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 2 649 | 258 |

Примітки: д/н

Керівник

Головний бухгалтер

| | КОДИ |
|---|---|
| **Дата** | 01.01.20 |
| **за ЄДРПОУ** | 00152299 |

**Підприємство** Приватне акціонерне товариство "Кременчуцький завод технічного вуглецю"

# Звіт про власний капітал

За 2019 рік

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 1 221 | 0 | 0 | 389 | 312 612 | 0 | 0 | 314 222 |
| **Коригування:** Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 1 221 | 0 | 0 | 389 | 312 612 | 0 | 0 | 314 222 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 922 | 0 | 0 | 67 922 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Розподіл прибутку:** Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | -989 | 0 | 0 | -989 |
| Спрямування прибутку до | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| зареєстрованого капіталу | | | | | | | | | |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 1 443 | -1 443 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Внески учасників:** Внески до капіталу | 4240 | 10 989 | 0 | 40 981 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 970 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Вилучення капіталу:** Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 10 989 | 0 | 40 981 | 1 443 | 65 490 | 0 | 0 | 118 903 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 12 210 | 0 | 40 981 | 1 832 | 378 102 | 0 | 0 | 433 125 |

Примітки: д/н

Керівник

Головний бухгалтер

# Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

1. Заява керівництва про відповідальність за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

1. Керівництво ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД ТЕХНІЧНОГО ВУГЛЕЦЮ" (скорочено - ПрАТ "КЗТВ", надалі - Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає фінансове становище Товариства станом на 31 грудня 2019 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився цією датою, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ).

2. При підготовці фінансової звітності згідно МСФЗ керівництво несе відповідальність за:

вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;

застосування об?рунтованих облікових оцінок і розрахунків;

дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх суттєвих відхилень від МСФЗ в примітках до фінансової звітності Товариства;

підготовку фінансової звітності згідно з МСФЗ, виходячи із припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в осяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке продовження не буде правомірним;

облік і розкриття у фінансовій звітності всіх відносин і операцій між пов'язаними сторонами;

облік і розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коригування або розкриття;

розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були або, можливо, будуть в найближчому майбутньому;

достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

3. Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю на Товаристві;

ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства;

застосування заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;

виявлення і запобігання фактам шахрайства і інших зловживань.

Від імені керівництва ПрАТ "КЗТВ":

Директор Яворський В.В.

Головний бухгалтер Л.В.Соловйова

2. Інформація про Товариство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД ТЕХНІЧНОГО ВУГЛЕЦЮ" (далі скорочено - ПрАТ "КЗТВ" та/або Товариство) було зареєстровано 23.06.1994р., номер запису про включення відомостей до ЄДР - 15851200000001035 (код ЄДРПОУ 00152299). Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності (за КВЕД-2010):

20.13 Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

35.11 Виробництво електроенергії

Приватне акціонерне товариство "Кременчуцький завод технічного вуглецю" - найбільший виробник техвуглецю в Україні. Традиційно наша продукція використовувалася в шинній промисловості в якості наповнювача, додає міцності та зносостійкі характеристики гумі, що поліпшує її експлуатаційні параметри. Сьогодні технічний вуглець нашого підприємства застосовується при виробництві шин, гумотехнічних виробів, пластиків, пігментних наповнювачів.

ПрАТ "КЗТВ" - високомеханізоване підприємство з широким викоритстанням контрольно-вимірювальних приладів та засобів автоматики. Основними видами діяльності ПрАТ "КЗТВ" являються: виробництво та реалізація технічного вуглецю; виробництво теплової енергії, електроенергії, хімочищеної води; зовнішньо-економічна діяльність. Товариство є одним із заводів на Україні, продукція якого сертифікована у відповідності з міжнародною системою управління якістю.

Підприємство виробляє 13 марок технічного вуглецю, які одержують шляхом термоокислювального розкладання рідкої вуглеводної сировини, з них 8 марок - високоактивного техвуглецю, 5 марок - середньоактивного техвуглецю. Підсумком і вінцем кропіткої та творчої роботи по вдосконаленню та управлінню якістю є вручення Товариству сертифікату відповідності міжнародного стандарту ISO 9001-2015 та ISO/TS 16949:2009. В 2019 році Товариство успішно пройшло міжнародний ресертифікаційний аудит та отримало сертифікат відповідності. І це дозволяє працювати на ринках закордону: на сьогодні 80% продукції Товариства йде на експорт. Географія поставок ПрАТ "КЗТВ" - це понад 15 країн, а серед покупців, крім української "РОСАВИ", такі поважні виробники шин для автомобілів, як Michelin (Франція), Nokian (Фінляндія), Goodyear (США).

Дочірніх підприємств Товариство не має.

Місцезнаходження: 39609 Полтавська обл., м.Кременчук, Автозаводський р-н, вулиця Свіштовська, будинок 4.

Станом на 31 грудня 2019 року у ПрАТ "КЗТВ" середня кількість працівників - 573 осіб.

2.1. ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, В ЯКОМУ ТОВАРИСТВО ЗДІЙСНЮЄ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Політична та економічна ситуація в Україні останніми роками нестабільна, їй властиві особливості ринку, що розвивається. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язано з ризиками, нетиповими для інших країн.

Воєнний конфлікт в деяких районах Луганської та Донецької областей, який розпочався у травні 2014 року, не вирішено, і частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не в змозі забезпечити в повному обсязі дотримання українських законів на цій території.

Різні заходи у березні 2014 року призвели до приєднання Кримської Республіки до Російської Федерації, яка не була визнана Україною та багатьма іншими країнами. Ця подія привела до значного погіршення відносин між Україною та Російською Федерацією.

Економічна ситуація в Україні значно погіршилася з 2014 року внаслідок виключення торгівлі з Російською Федерацією та військової напруженості у Східній Україні. Незважаючи на те, що нестабільність продовжилась протягом 2016 і 2017 років, українська економіка продемонструвала перші ознаки пожвавлення зі стримуванням темпів інфляції, зниженням падіння курсу гривні щодо основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів

Національного банку України (НБУ) та загальне пожвавлення активності бізнесу.
В 2016 і 2017 рр. НБУ зняв деякі обмеження на операції з обміну валют, введені в 2014-2015 рр. Зокрема, було поступово знижено частку надходжень у іноземній валюті, що підлягає обов'язковому продажу на міжбанківському ринку, а розрахунковий період для експортно-імпортних операцій у іноземній валюті було збільшено. Крім того, НБУ дозволив українським компаніям виплачувати дивіденди за кордоном в межах певного щомісячного ліміту.
Банківська система залишається нестабільною через низький обсяг капіталу та якості активів, а українські компанії та банки в першу чергу страждають від фінансування з боку внутрішніх та міжнародних фінансових ринків.
Міжнародний валютний фонд продовжував надавати підтримку українському уряду в рамках чотирирічної програми, затвердженої в березні 2015 року. В останні роки також було надано значну технічну підтримку іншими міжнародними фінансовими установами, щоб допомогти Україні реструктуризувати зовнішній борг і розпочати різні реформи (в тому числі антикорупційну, реформу корпоративного права та поступову лібералізацію енергетичного сектора).
Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить від подальшого здійснення структурних реформ та інших факторів.
Нещодавній спалах коронавірусу (COVID-19) створив нові виклики для бізнес-середовища.
Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності Товариства. Ці події можуть суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, і наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.
Хоча керівництво приймає відповідні заходи для підтримки стабільності бізнесу Товариства в сучасних умовах, продовження поточної нестабільної ситуації в бізнес-середовищі може негативно впливати на результати та фінансову ситуацію Товариства в тому вигляді, який на даний момент не може бути визначений.
Дана фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва впливу українського бізнес-середовища на операції та фінансове становище Товариства. Майбутнє бізнес-середовище може відрізнятися від оцінки керівництва.

3. Достовірне подання та відповідність МСФЗ
Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.
Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік що закінчився 31 грудня 2019 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.
Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

4. Функціональна валюта
Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є українська гривня.

5. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.
Управлінський персонал Товариства не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити операції.

6. Рішення про затвердження фінансової звітності
Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) директором Товариства 21 квітня 2020 року. Ні акціонери Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

7. Звітний період фінансової звітності
Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

8. Основи представлення фінансової звітності
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.
Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) з 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності". Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року.
З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.
Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше. Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

9. Прийняття нових та переглянуті стандарти
Зміни у МСФЗ, які вступають в дію для річних ( і відповідних проміжних ) періодів, що починаються 01 січня 2019 року та після цієї дати:

Назва: Дата набрання чинності (Річні періоди, що починаються на вказану дату (або після неї):
МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" 01 січня 2019 р.
МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" 01 січня 2021 р.
Роз'яснення КМТФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність по відношенню до правил нарахування податку на прибуток" 01 січня 2019 р.
Зміни до МСБО (IAS) 28 "Довгострокові інвестиції в асоційовані або спільні підприємства" 01 січня 2019 р.
Зміни до МСБО (IAS) 19 "Планові зміни, скорочення та врегулювання" 01 січня 2019 р.
Концептуальна основа фінансової звітності 01 січня 2020 р.
МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу"
01 січня 2020 р.

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" 01 січня 2020 р.
МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки"
01 січня 2020 р.
МСБО 10 "Події після звітного періоду" 01 січня 2020 р.
МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність"
01 січня 2020 р.
МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи"
01 січня 2020 р.
МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій"
01 січня 2020 р.
Посібник з застосування МСФЗ 4 "Договори страхування" 01 січня 2020 р.
Основи для висновків до МСФЗ 17 "Страхові контракти" 01 січня 2020 р.
Зміни до (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" 01 січня 2020 р.
Зміни до (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" 01 січня 2020 р.
Зміни до (IFRS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" 01 січня 2020 р.
Щорічні удосконалення МСФЗ (IFRS) , період 2015-2017 роки 01 січня 2018р.
01 січня 2019р.

При складанні фінансової звітності Товариство застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій, що набрали чинності на дату фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.
МСФЗ 16 "Оренда". МСФЗ 16, запроваджує істотні зміни до обліку з боку орендаря і вимагає визнання активу на основі "моделі права користування". Дана модель передбачає, що на дату початку оренди в орендаря є фінансове зобов'язання здійснювати орендні платежі на користь орендодавця за право користування базовим активом протягом терміну оренди, за виключенням короткострокової оренди та оренди активів з невеликою вартістю. Орендодавець передає таке право користування базовим активом на дату початку оренди, яка представляє собою момент, коли орендодавець робить базовий актив доступним для використання орендарем. Вимоги до обліку з боку орендодавця залишилися, в основному, без змін.
Застосовуючи МСФЗ 16, до договорів оренди, Товариство визнає активи у формі права користування на дату початку оренди (тобто на дату, коли актив стає доступним для користування) та орендні зобов'язання, які первісно оцінювались за теперішньою вартістю майбутніх орендних платежів, дисконтованою з використанням ставки запозичень орендаря.
Для короткострокових договорів оренди, термін оренди за якими на дату першого застосування становить не більше 12 місяців, а також договорів оренди, базовий актив за якими має низьку вартість, Товариство визнає орендні витрати на прямолінійній основі, які дозволено МСФЗ 16. Ці витрати подаються у складі адміністративних витрат у звіті про фінансові результати.
МСФЗ 17 "Договори страхування" замінює МСФЗ 4 "Страхові контракти" та пов'язані з ним інтерпретації, і набуває чинності для періодів, які починаються з 1 січня 2021 року, при цьому його дострокове прийняття дозволено у разі застосування також МСФЗ 15 "Доходи від реалізації за договорами з клієнтами" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Операцій, що регулюються МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування", Товариство не здійснює.
Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеність при розрахунку податку на прибуток". Це Тлумачення роз'яснює порядок визнання та оцінки згідно з вимогами МСБО 12, якщо існує невизначеність щодо підходів до податку на прибуток. За таких обставин суб'єкт господарювання повинен визнати та оцінити свій поточний або відстрочений податковий актив чи зобов'язання шляхом застосування вимог МСБО 12 на основі оподатковуваного прибутку (податкового збитку), баз оподаткування, невикористаних податкових збитків, невикористаних податкових вигод та ставок оподаткування, визначених із застосуванням цього Тлумачення.
Поправки до МСБО 28: Довгострокові частки в асоційованих та спільних підприємствах. Поправки уточнюють, що суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 9 до довгострокових

інтересів у асоційованому або спільному підприємстві, до якого не застосовується метод власного капіталу, але які, по суті, є частиною чистої інвестиції в асоційоване або спільне підприємство (довгострокове) інтересів. Це роз'яснення є доречним, оскільки означає, що модель очікуваних кредитних втрат у МСФЗ 9 застосовується до таких довгострокових інтересів.

Поправки також роз'яснюють, що при застосуванні МСФЗ 9 суб'єкт господарювання не враховує будь- які збитки асоційованої компанії або спільного підприємства, а також будь-які збитки від зменшення корисності в чистих інвестиціях, визнані як коригування чистих інвестицій в асоційоване або спільне підприємство виникають в результаті застосування МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства". Поправки повинні застосовуватися ретроспективно і вступати в силу з 1 січня 2019 року, з дозволом дострокового застосування. При підготовці фінансової звітності за звітний період Товариством застосовано даний стандарт.

Поправки до МСБО 19: Планові поправки, скорочення або врегулювання.

Поправки до МСБО 19 стосуються бухгалтерського обліку, коли зміна плану, скорочення чи погашення відбувається протягом звітного періоду. Поправки вказують на те, що, коли зміна плану, скорочення або врегулювання відбуваються протягом річного звітного періоду, суб'єкт господарювання зобов'язаний:

- Визначити вартість поточного обслуговування протягом решти періоду після зміни, скорочення або погашення плану, використовуючи актуарні припущення, використані для переоцінки чистого зобов'язання з визначеної вигоди (активу), що відображає переваги, запропоновані за планом, і активи плану після цієї події
- Визначити чистий відсоток за залишок періоду після поправки на план, скорочення чи погашення, використовуючи: чисте зобов'язання з визначеної вигоди (активу), що відображає вигоди, запропоновані за планом, і активи плану після цієї події; і ставку дисконту, яка використовується для переоцінки чистого зобов'язання з визначеної виплати (активу). Поправки також роз'яснюють, що суб'єкт господарювання спочатку визначає будь-які витрати за минулі послуги, або прибуток або збиток при розрахунках, не враховуючи вплив максимального обсягу активів. Ця сума визнається у прибутку або збитку. Після цього суб'єкт господарювання визначає вплив граничної величини активів після зміни, згортання або погашення плану. Будь-яка зміна в цьому відношенні, за винятком сум, включених до чистого відсотка, визнається в іншому сукупному доході.

Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ, які були прийняті, але ще не набули чинності

Зміни до стандартів, ефективна дата застосування яких наступає з 01 січня 2020 року:

- Концептуальна основа фінансової звітності - у новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ;
- МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу.
- МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" - зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ;
- МСБО 10 "Події після звітного періоду"; МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність"; МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи"; МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій"; Посібник з застосування МСФЗ 4 "Договори страхування"; Основи для висновків до МСФЗ 17 "Страхові контракти" - у всіх випадках словосполучення "економічні рішення" замінено словом "рішення", а поняття "користувачі" звужено до "основних користувачів";
- МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"; МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації"; МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" - зміни стосуються

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

змінили вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;

обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;

не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;

вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.

Стандарти та інтерпретації, які були випущені, але не набрали чинності на дату цієї фінансової звітності, Товариство має намір використовувати з дати їх вступу в дію по відношенню до операцій, які проводяться Товариством в його господарській діяльності.

10. Основні принципи облікової політики

Наказом про облікову політику Товариства були встановлені основні положення ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності за МСФЗ. В зв'язку із прийняттям та введенням в дію нових стандартів МСФЗ та внесенням змін до МСФЗ і МСБО станом на 01 січня 2019 року, Товариством було затверджено наказ про облікову політику ПрАТ "КЗТВ" в новій редакції.

Аспекти облікової політики, які застосовуються Товариством в 2019 році і підлягають розкриттю у примітках, зазначені в МСБО 1 "Подання фінансових звітів" та інших стандартах. При цьому враховано характер діяльності Товариства та важливість такого розкриття для розуміння користувачами методів відображення результатів операцій та подій, що знайшли відображення у фінансових звітах.

При виборі і застосуванні облікових політик Товариство керується відповідними стандартами та інтерпретаціями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. За відсутності конкретних стандартів та інтерпретацій, Товариство самостійно розробляє облікову політику та забезпечує її застосування таким чином, щоб інформація, яка надається у фінансовій звітності відповідала концепції, принципам, якісним характеристикам та іншим вимогам МСФЗ.

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Визнання, оцінка представлення та розкриття інформації щодо фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог з МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".

Фінансовий інструмент - це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструменту капіталу у іншого суб'єкта господарювання.

Безумовна дебіторська та кредиторська заборгованість визнається як активи або зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти або юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Фінансовими інструментами визнаються також договори купівлі або продажу нефінансового об'єкта, розрахунки за якими можуть бути здійснені шляхом заліку зустрічних вимог на нетто-основі грошовими коштами або іншим фінансовим інструментом, або шляхом обміну фінансовими інструментами так, ніби такі договори є фінансовими інструментами, крім тих договорів, які були укладені та продовжують утримуватися з метою одержання або поставки нефінансового об'єкта згідно з очікуваними вимогами Товариства щодо придбання, продажу або використання. Для таких договорів їх чиста справедлива вартість визнається як актив або зобов'язання в дату виникнення твердого зобов'язання.

Фінансовий актив - це будь-який актив, що є:

а) грошовими коштами;

б) інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
в) контрактним правом:
і) отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або
іі) обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими,
або
г) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання та який є:
і) непохідним інструментом, за який суб'єкт господарювання зобов'язаний або може бути зобов'язаний отримати змінну кількість власних інструментів капіталу,
або
іі) похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обміном фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу.
Фінансове зобов'язання - це будь-яке зобов'язання, що є:
а) контрактним зобов'язанням:
і) надавати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому суб'єктові господарювання
або
іі) обмінювати фінансові активи або фінансові зобов'язання з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно несприятливими для суб'єкта господарювання,
або
б) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання та який є:
і) непохідним інструментом, за яким суб'єкт господарювання зобов'язаний або може бути зобов'язаний надавати змінну кількість власних інструментів капіталу суб'єкта господарювання,
або
і) похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обмін фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу суб'єкта господарювання.
Інструмент капіталу - це будь-який контракт, який засвідчує залишкову частку в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань.
До фінансових активів відносяться:
грошові кошти та їх еквіваленти,
фінансові інвестиції в інструменти власного капіталу іншого суб'єкта господарювання,
торгова дебіторська заборгованість,
інша дебіторська заборгованість: надані позики та заборгованість, пов'язана із іншою реалізацією товарів, робіт, послуг.
До фінансових активів не відносяться:
Основні засоби, нематеріальні активи, інвестиційна нерухомість, запаси;
Дебіторська заборгованість, погашення якої не передбачається фінансовими інструментами, а яка погашається шляхом отримання немонетарних активів: аванси видані ( в тому числі передплачені витрати), дебіторська заборгованість з податків та зборів, з ПДВ до відшкодування, з працівниками, з розрахунків за претензіями і відшкодування шкоди (заборгованість не договірного характеру).
До фінансових зобов'язань відноситься:
Облігації випущені;
Торгова кредиторська заборгованість.
До фінансових зобов'язань не відноситься:
Кредиторська заборгованість, погашення якої не передбачається фінансовими інструментами:

аванси отримані ( погашається шляхом вибуття немонетарних активів), кредиторська заборгованість з податків та зборів, з розрахунків по заробітній платі, з іншими кредиторами (заборгованість не договірного характеру), створені забезпечення.
До інструментів капіталу відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.
Звичайне придбання або продаж фінансових активів здійснюється з використанням обліку за датою розрахунків. Дата розрахунку - це дата здійснення поставки активу Товариству або Товариством. Облік за датою розрахунку передбачає (а) визнання активу в день його одержання Товариством та (б) припинення визнання активу та визнання будь-якого прибутку або збитку від вибуття на дату здійснення його поставки Товариством. Якщо застосовується облік за датою розрахунку для активу, який надалі оцінюється за амортизованою собівартістю, то актив первісно визнається за його справедливою вартістю на дату операції.
Класифікація фінансових активів:
Товариство класифікує фінансові активи як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток, на основі обох таких критеріїв:
(а) бізнес-моделі з управління фінансовими активами; та
(б) установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.
Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених умов:
(а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і
б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.
Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених умов:
(а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і
б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.
Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.
Однак, Товариство може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу інших підприємств, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході. Також Товариство під час первісного визнання має право безвідклично призначити фінансовий актив як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні ( "неузгодженість обліку"), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах.
Основна сума - це справедлива вартість фінансового активу при первісному визнанні. Проценти складаються з компенсації за часову вартість грошей, за кредитний ризик, пов'язаний із заборгованістю за основною сумою протягом певного періоду, а також за інші основні ризики кредитування та витрати, а також із маржі прибутку.
Товариство здійснює перекласифікацію всіх охоплених відповідними змінами фінансових активів тоді й лише тоді, коли воно змінює свою бізнес-модель управління фінансовими активами

Класифікація фінансових зобов'язань

Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

(а) фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, які надалі оцінюються за справедливою вартістю;
(б) фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі.
Товариство має право під час первісного визнання безвідклично призначити фінансове зобов'язання як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо це дозволено або якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин:
(а) воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні ("неузгодженість обліку"), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах; або
(б) група фінансових зобов'язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування, причому інформація про групу для внутрішнього користування подається на цій основі провідному управлінському персоналу Товариства.
Товариство не проводить перекласифікації жодних фінансових зобов'язань.
Оцінка фінансових інструментів при первісному визнанні
За винятком торговельної дебіторської заборгованості, Товариство під час первісного визнання оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання. Витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансового активу, не включаються до їх вартості при первісній оцінці для фінансових активів, які класифікуються як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, а визнаються у складі прибутку або збитку.
Справедливою вартістю фінансового інструменту при первісному визнанні зазвичай є ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації), підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку. Водночас, якщо частина компенсації була надана або одержана не за фінансовий інструмент, то Товариство оцінює справедливу вартість фінансового інструмента. Справедлива вартість - це сума, на яку можна обміняти актив або за допомогою якої можна врегулювати зобов'язання під час здійснення угоди на загальних умовах між добре обізнаними непов'язаними сторонами, що діють на добровільних засадах. Справедлива вартість являє собою поточну ціну пропозиції для фінансових активів та ціну попиту для фінансових зобов'язань, що котируються на активному ринку. Для визначення справедливої вартості певних фінансових інструментів, щодо яких відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методики оцінки, як модель дисконтування грошових потоків, оціночні моделі, що базуються на даних про останні угоди, здійснені між непов'язаними сторонами, або аналіз фінансової інформації про об'єкти інвестування.
Якщо визначено, що ціна операції при первісному визнанні не відповідає справедливій вартості фінансового інструмента, то такий інструмент обліковується на цю дату таким чином:
а) за справедливою вартістю, якщо така вартість підтверджується ціною котирування (біржовим курсом) на активному ринку для ідентичного активу або зобов'язання (тобто вхідними даними 1 рівня), або побудована за методикою оцінювання, яка у якості базових даних використовує тільки дані відкритих ринків. Якщо відповідних відкритих даних немає, що передбачається в ситуаціях коли діяльність ринку для активу або зобов'язання на дату оцінки незначна, або її взагалі немає, слід використовувати закриті вхідні дані для оцінки справедливої вартості. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною операції ( угоди);

(б) у всіх інших випадках, за справедливою вартістю, відкоригованою з відстроченням різниці між справедливою вартістю при первісному визнанні та ціною операції. Після первісного визнання Товариство визнає таку відстрочену різницю як прибуток або збиток лише в тому обсязі, в якому вона обумовлена зміною в певному чиннику (в тому числі, в часі), який учасники ринку брали б до уваги при визначенні ціни такого активу чи зобов'язання.
При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15, або якщо на момент укладення договору очікується, що період між часом, коли Товариство передає обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий товар або послугу, становитиме не більше одного року.

Подальша оцінка фінансових інструментів.
Після первісного визнання Товариство оцінює фінансовий актив:
(а) за амортизованою собівартістю;
(б) за справедливою вартістю через інший сукупний дохід; або
(в) за справедливою вартістю через прибуток або збиток.
Товариство застосовує до фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, вимоги щодо зменшення корисності.
Якщо фінансовий інструмент, що був раніше визнаний як фінансовий актив, оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, а його справедлива вартість стає нижчою за нуль, то він є фінансовим зобов'язанням, що оцінюється за амортизованою собівартістю. Водночас, гібридні договори, основні договори яких є фінансовими активами, завжди оцінюються як фінансові активи.

Визначення чотирьох категорій фінансових інструментів
Інвестиції, утримувані до погашення - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню, а також фіксованим строком погашення, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення, інші, ніж:
а) ті, що їх Товариство після первісного визнання визначає як оцінені за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;
б) ті, що їх Товариство визначає як утримувані для продажу;
в) ті, що відповідають визначенню позик та дебіторської заборгованості.
Товариство не класифікує будь-які фінансові активи як утримувані до погашення, якщо воно протягом поточного фінансового року (або двох попередніх фінансових років) продало або перекласифікувало більше, ніж незначну кількість утримуваних до погашення інвестицій до дати погашення (більша, ніж незначна відносно загальної кількості утримуваних до погашення інвестицій).
Інвестиції, утримувані до погашення, обліковуються за амортизованою собівартістю із застосовуванням методу ефективного відсотка.
Амортизована собівартість - це первісна вартість інструмента мінус виплати основної суми, плюс (або мінус) накопичена амортизація будь якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення та мінус будь-яке зменшення корисності.
Строк погашення та періодичність погашення встановлюється виходячи з прогнозованих даних на підставі попереднього досвіду.
Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню та не мають котирування на активному ринку, за винятком тих:
а) що їх Товариство має намір продати негайно або в найближчий час, що їх слід класифікувати як утримувані для продажу, а також тих, що їх Товариство після первісного визнання визначає за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;

б) що їх Товариство після первісного визнання визначає як доступні для продажу,
в) щодо яких утримувач може не відшкодувати значною частиною всю суму початкової інвестиції, з інших причин, ніж зменшення кредиту, які слід класифікувати, як доступні для продажу.
Частка, придбана у пулі активів, які не є позиками або дебіторською заборгованістю (наприклад, частка у взаємному фонді або подібному фонді), також не є позикою або дебіторською заборгованістю.
Позики та дебіторська заборгованість є фінансовими активами, що утримуються Товариством за бізнес-моделлю, метою якої є утримання активів для одержання договірних грошових потоків. Управління ними здійснюється для реалізації грошових потоків шляхом одержання договірних платежів протягом строку дії інструмента.
Позики та дебіторська заборгованість після первинного визнання обліковуються за амортизованою собівартістю із застосовуванням методу ефективного відсотка.
Фінансовий актив або фінансове зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку - це фінансовий актив або фінансове зобов'язання, які задовольняють будь-яку з таких умов:
а) класифікуються як утримувані для продажу. Фінансовий актив або фінансове зобов'язання класифікуються як утримувані для продажу, якщо:
і) придбані або створені в основному з метою продажу або викупу в близькому майбутньому;
іі) при первісному визнанні є частиною портфеля ідентифікованих фінансових інструментів, якими управляють разом та щодо яких існують свідчення останньої фактичної схеми отримання короткострокового прибутку,
або
ііі) є похідним інструментом (за винятком похідного інструмента, який є контрактом фінансової гарантії або призначеним інструментом та інструментом ефективного хеджування);
б) після первісного визнання він призначається Товариством як оцінений за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.
Фінансові активи, доступні для продажу - це непохідні фінансові активи, призначені як доступні для продажу і не класифіковані як: а) позики та дебіторська заборгованість; б) утримувані до строку погашення інвестиції або в) фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.
Фінансові активи, доступні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з визнанням змін їх вартості в іншому сукупному доході.
Довгострокові позики, довгострокова дебіторська заборгованість і довгострокові фінансові інвестиції є фінансовими активами, що утримуються Товариством в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів.
Управління ними здійснюється як для реалізації грошових потоків шляхом одержання договірних платежів протягом строку дії інструмента, так і класифікації їх як доступних для продажу, в разі якщо такий продаж забезпечує зменшення збитків від подальшого знецінення таких фінансових інструментів.
Згідно МСФЗ 9, який дозволяє для кожного окремого фінансового інструменту прийняти рішення переоцінювати його через інший сукупний дохід замість прибутку або збитку, Товариством було прийняте таке рішення на дату першого застосування МСФЗ 9 для наявних інвестицій в інструменти капіталу та на дату первісного визнання для інвестицій, що придбаватимуться в подальшому. Це рішення не буде переглянуте в майбутньому, а отже, відповідні інвестиції будуть переоцінюватися через інший сукупний дохід до їх вибуття. При цьому дивіденди від них визнаються в прибутку або збитку, але всі інші зміни справедливої вартості не пе-реносяться до прибутку або збитку, навіть при вибутті.
Переоцінка інструментів капіталу через інший сукупний дохід передбачена лише для активів, які відповідають визначенню інструментів капіталу в МСБО 32 "Фінансові інструменти:

подання". На практиці це означає, що така можливість існує для інвестицій в акції приватних та публічних акціонерних товариств України. Однак, вона не застосовується до інвестицій в частки товариств з обмеженою відповідальністю, учасники яких мають право вийти з товариства та забрати свою частку грошима, або в паї інвестиційних фондів, які мають обмежений строк діяльності або зобов'язані викуповувати свої паї в інвесторів, оскільки такі частки та паї не є інструментами капіталу за визначенням МСБО 32.

Довгострокові позики, довгострокова дебіторська заборгованість і довгострокові фінансові інвестиції після первинного визнання обліковуються за справедливою вартістю з визнанням змін їх вартості в іншому сукупному доході.

Товариство здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком:

(а) фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надалі оцінюються за справедливою вартістю.

(б) фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі.

(в) договорів фінансової гарантії.

(г) зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової.

Зменшення корисності фінансових інструментів:

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, для позик, фінансових інвестицій і торгової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за орендою, за іншою поточною дебіторською заборгованістю, що визнана фінансовим активом, за договірним активом, визнаним згідно МСФЗ 15, або за зобов'язанням із кредитування, і за договором фінансової гарантії, до якого застосовуються вимоги щодо зменшення корисності.

Резерв під збитки за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю, визнається в прибутках/збитках і зменшує балансову вартість активу в звіті про фінансовий стан. Резерв під збитки за фінансовими активами, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, визнається в іншому сукупному доході й не зменшує балансової вартості фінансового активу, зазначеної у звіті про фінансовий стан.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

Мета встановлення вимог щодо зменшення корисності полягає у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії за всіма фінансовими інструментами, за якими відбулося значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання (незалежно від того, чи він оцінюється на індивідуальній, чи на груповій основі) з урахуванням усієї об?рунтовано необхідної та підтверджуваної інформації, включаючи прогнозну інформацію.

Якщо станом на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, то, Товариство оцінює резерв під збитки за таким фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам.

У випадку зобов'язань із кредитування та договорів фінансової гарантії дата, з якої Товариство стає стороною безвідкличного зобов'язання, вважається датою первісного визнання в цілях застосування вимог щодо зменшення корисності.

Якщо Товариство оцінило у попередньому звітному періоді резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, але станом на поточну звітну дату з'ясувало, що кредитний ризик за таким фінансовим інструментом зменшився, то Товариство оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам станом на поточну звітну дату.

Товариство визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності), що є необхідною для коригування резерву під збитки станом на звітну дату, до суми, яка має бути визнана згідно переоцінки кредитного ризику, як прибуток або збиток від зменшення корисності в прибутку або збитку.

Визначення значного зростання кредитного ризику:
Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому об?рунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.
Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.
За можливості одержання об?рунтовано необхідної та підтверджуваної прогнозної інформації без надмірних витрат або зусиль Товариство не може спиратись лише на інформацію про прострочення при визначенні того, чи зазнав кредитний ризик значного зростання з моменту первісного визнання. Водночас, якщо інформацію, що має більш прогнозний характер, ніж інформація про прострочення (чи то на індивідуальній, чи то на груповій основі), неможливо одержати без надмірних витрат або зусиль, то Товариство має право використовувати інформацію про прострочення для з'ясування того, чи з моменту первісного визнання відбулося значне зростання кредитного ризику. Незважаючи на спосіб, яким Товариство ( в залежності від доступності прогнозної інформації ) оцінює значне зростання кредитного ризику, у разі прострочення договірних платежів більш ніж на 30 днів приймається спростовне припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим активом зазнав значного зростання з моменту первісного визнання. Це припущення спростовується тільки якщо в наявності розумно необхідна та підтверджувана інформація, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль, котра показує, що кредитний ризик із моменту первісного визнання не зазнав значного зростання навіть попри те, що договірні платежі прострочено більш ніж на 30 днів. Якщо Товариство з'ясує, що кредитний ризик значно зріс до того, як договірні платежі було прострочено більш ніж на 30 днів, то спростовне припущення не застосовується.
Модифіковані фінансові активи:
Якщо договірні грошові потоки за фінансовим активом зазнали перегляду або модифікації, а визнання фінансового активу припинене не було, то Товариство оцінює, чи мало місце значне зростання кредитного ризику за фінансовим інструментом шляхом порівняння:
(а) ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) станом на звітну дату (на основі модифікованих договірних умов); і
(б) ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) станом на дату первісного визнання (на основі первісних договірних умов, що не зазнали модифікації).
Станом на звітну дату Товариство визнає як резерв під збитки за придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами лише кумулятивні зміни в розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу з моменту первісного визнання.
Товариство визнає станом на кожну звітну дату зміну розміру очікуваних кредитних збитків за весь строк дії як прибуток або збиток від зменшення корисності в прибутку або збитку. Товариство визнає сприятливі зміни в очікуваних кредитних збитках за весь строк дії як

прибуток від зменшення корисності, навіть якщо розмір очікуваних кредитних збитків протягом строку дії є меншим від розміру очікуваних кредитних збитків, що були враховані в оцінці грошових потоків під час первісного визнання.

Оцінка очікуваних кредитних збитків:
Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовим інструментом у спосіб, що відображає:
(а) об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів;
(б) часову вартість грошей; і
(в) об?рунтовано необхідну та підтверджувану інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.
При оцінці очікуваних кредитних збитків Товариство може не визначати всі можливі сценарії. Водночас, воно має врахувати ризик або ймовірність настання кредитних збитків шляхом розгляду можливості настання кредитного збитку та можливості ненастання кредитного збитку, навіть якщо можливість настання кредитного збитку є малоймовірною.
Максимальний період, який ураховується під час оцінки очікуваних кредитних збитків, - це максимальний договірний період (з урахуванням умов про пролонгацію), протягом якого Товариство є вразливим до кредитного ризику, але не довший період, навіть якщо застосування відповідного довшого періоду відповідає діловій практиці.
Якщо фінансові інструменти містять у собі як позику, так і невикористане зобов'язання з кредитування, а передбачена договором спроможність Товариства вимагати погашення та скасовувати невикористане зобов'язання не обмежує його вразливості до кредитних збитків самим лише періодом подання відповідного повідомлення за договором. У випадку таких (і лише таких) фінансових інструментів Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за період, протягом якого воно є вразливим до кредитного ризику, а очікувані кредитні збитки не можуть бути зменшені за рахунок вжиття заходів із управління кредитним ризиком, навіть якщо такий період є довшим за максимальний договірний період.
Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань:
Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді й лише тоді, коли:
(а) спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу; або
(б) воно передає фінансовий актив і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання.
Товариство передає фінансовий актив тоді й лише тоді, коли воно або:
(а) передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу; або
(б) зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу ("первісний актив"), але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати грошові потоки одному або кільком одержувачам за угодою ("кінцеві одержувачі"), коли виконуються всі три наведені нижче умови.
(і) Товариство не зобов'язане виплачувати суми кінцевим одержувачам, якщо від первісного активу йому не надійшли еквівалентні суми. Короткострокові аванси з правом повного відшкодування наданої суми з процентами, нарахованими за ринковими ставками, цю умову не порушують.
(іі) Положення договору про передавання активів забороняють Товариству продавати первісний актив або надавати його в заставу, крім його надання кінцевим одержувачам на забезпечення свого зобов'язання виплачувати їм грошові потоки.
(ііі) Товариство зобов'язане переказувати всі грошові потоки, що були зібрані ним від імені кінцевих одержувачів, без суттєвої затримки. Крім того, воно не має права повторно інвестувати такі грошові потоки, за винятком інвестицій грошовими коштами та їх еквівалентами упродовж короткого розрахункового періоду від дати одержання коштів до дати обов'язкового їх переказу

кінцевим одержувачам із передаванням процентів, одержаних від таких інвестицій, на користь кінцевих одержувачів.
Товариство під час передавання ним фінансового активу оцінює, в якому обсязі за ним залишаються ризики та вигоди від володіння фінансовим активом. При цьому:
(а) якщо Товариство в основному передає всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, то воно припиняє визнання фінансового активу та окремо визнає як активи або зобов'язання всі права та обов'язки, створені або збережені при передаванні.
(б) якщо Товариство в основному зберігає за собою всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, то воно продовжує визнавати фінансовий актив.
(в) якщо Товариство в основному не передає й не зберігає за собою всіх ризиків та вигод від володіння фінансовим активом, то воно з'ясовує, чи залишився за ним контроль над фінансовим активом. При цьому:
(і) якщо контроль за Товариством не залишився, то воно припиняє визнання фінансового активу та окремо визнає як активи або зобов'язання всі права та обов'язки, створені або збережені при передаванні.
(іі) якщо контроль залишився, то воно продовжує визнавати фінансовий актив у обсязі своєї подальшої участі у фінансовому активі.
Якщо Товариство передає фінансовий актив у рамках передавання, яке відповідає критеріям для припинення визнання, в цілому та зберігає за собою право на обслуговування фінансового активу за плату, то воно визнає або актив з обслуговування або зобов'язання з обслуговування за таким договором про обслуговування. Якщо не очікується, що отримувана плата являтиме собою адекватну винагороду за обслуговування, то щодо обов'язку з обслуговування визнається зобов'язання з обслуговування за його справедливою вартістю. Якщо очікується, що отримувана плата перевищуватиме адекватну винагороду за обслуговування, то за правом на обслуговування визнається актив з обслуговування в розмірі, визначеному на основі розподілу балансової вартості більшого фінансового активу.
Якщо внаслідок передавання відбувається припинення визнання фінансового активу в цілому, але передавання тягне за собою одержання Товариством нового фінансового активу або взяття ним на себе нового фінансового зобов'язання або зобов'язання з обслуговування, то Товариство визнає новий фінансовий актив, нове фінансове зобов'язання або зобов'язання з обслуговування за справедливою вартістю.
При припиненні визнання фінансового активу в цілому різниця між:
(а) балансовою вартістю (визначеною на дату припинення визнання) та
(б) одержаною компенсацією (включаючи всі одержані нові активи мінус усі прийняті нові зобов'язання),
визнається в прибутку чи збитку.
Товариство виключає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.
Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання), яке було погашене або передане іншій стороні, та виплаченою компенсацією, включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті зобов'язання, визнається в прибутку або збитку.
Згортання фінансових активів та зобов'язань:
Фінансовий актив та фінансове зобов'язання згортається і чиста сума подається в звіті про фінансовий стан, якщо і тільки якщо Товариство:
а) на теперішній час має юридично забезпечене право на згортання визнаних сум;
б) має намір або погасити зобов'язання на нетто-основі, або продати актив й одночасно погасити зобов'язання.
В разі передачі фінансового активу, яка не відповідає вимогам щодо припинення визнання,

переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання не згортаються. Подібним чином Товариство не згортає будь-які доходи, одержані від переданого активу, з будь-якими витратами, понесеними за відповідним зобов'язанням.
Згортання визнаного фінансового активу та визнаного фінансового зобов'язання і подання чистої суми відрізняються від припинення визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання. Хоча згортання не веде до визнання прибутку або збитку, припинення визнання фінансового інструменту не лише спричиняє вибуття раніше визнаної статті зі звіту про фінансовий стан, а й може привести до визнання прибутку або збитку.
Право згортання - це визначене контрактом або іншим чином юридичне право дебітора погашати чи інакше вилучати всю суму (або частину суми) до сплати кредиторові шляхом зарахування цієї суми в суму до отримання від кредитора. За деяких обставин дебітор може мати юридичне право зараховувати суму до отримання від третьої сторони в суму до сплати кредиторові за умови, що існує угода між трьома сторонами, у якій чітко встановлено право дебітора на згортання. Оскільки право на згортання є юридичним правом, умови, які визначають це право, можуть бути різними і слід визначати, які закони потрібно застосовувати до взаємовідносин між сторонами.
Наявність юридично забезпеченого права на згортання фінансового активу та фінансового зобов'язання впливає на права та зобов'язання, пов'язані з фінансовим активом та фінансовим зобов'язанням, і може впливати на рівень кредитного ризику та ризику ліквідності. Сама собою наявність права не є достатньою основою для згортання. За відсутності наміру використати право або здійснити одночасне погашення, сума та час майбутніх грошових потоків Товариства залишаються незмінними. Якщо Товариство має намір використати право або здійснити одночасне погашення, то воно здійснює подання активу та зобов'язання на нетто-основі, яке точніше відображає суми та час очікуваних майбутніх грошових потоків, а також ризики, на які ці грошові потоки наражаються. Намір однієї або кількох сторін погасити зобов'язання на нетто-основі без юридичного права здійснювати це, не є достатнім для об?рунтування згортання, оскільки права та зобов'язання, пов'язані з окремим фінансовим активом та фінансовим зобов'язанням, залишаються незмінними.
Грошові кошти та їх еквіваленти
Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках та в касі Товариства.
Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.
Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.
Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.
Первісна оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.
Депозити, які відповідають критерію договірних грошових потоків, що містять лише погашення основного боргу та відсотків на нього, після первісного визнання обліковуються за амортизованою вартістю.
У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.
Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

| | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|---|---|---|
| Гривня/1 долар США | 27,688264 | 23,6862 |
| Гривня/1 євро | 31,714138 | 26,422 |

Дебіторська заборгованість

Визнання, подання, класифікація та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" та МСБО 1 "Подання фінансових звітів".

Дебіторська заборгованість поділяється на поточну (термін погашення протягом 12 місяців з дати фінансової звітності) та непоточну (термін погашення більше 12 місяців з дати фінансової звітності). Товариство здійснює переведення частини непоточної (довгострокової) дебіторської заборгованості до складу поточної (короткострокової), коли за умовами договору до погашення частини суми заборгованості залишається менше 365 днів.

Товариство з метою обліку та складання фінансової звітності виділяє види дебіторської заборгованості, які:

а) Відносяться до фінансових активів:

торгова дебіторська заборгованість,

інша дебіторська заборгованість: надані позики та заборгованість, пов'язана із реалізацією товарів, робіт, послуг.

б) не відносяться до фінансових активів:

Дебіторська заборгованість, погашення якої не передбачається фінансовими інструментами, а яка погашається шляхом отримання немонетарних активів: аванси видані ( в тому числі передплачені витрати), дебіторська заборгованість з податків та зборів, з ПДВ до відшкодування, з працівниками, з розрахунків за претензіями і відшкодування шкоди (заборгованість не договірного характеру).

Позики та інша дебіторська заборгованість, які є фінансовими активами, утримуються Товариством за бізнес-моделлю, метою якої є утримання активів для одержання договірних грошових потоків. Управління ними здійснюється для реалізації грошових потоків шляхом одержання договірних платежів протягом строку дії інструмента. Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню та не мають котирування на активному ринку,

За винятком торговельної дебіторської заборгованості, Товариство під час первісного визнання оцінює позики та іншу дебіторську заборгованість, які є фінансовими активами, за їх справедливою вартістю плюс витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск цього фінансового активу. Витрати за операцією - це додаткові витрати, що безпосередньо належать до придбання або вибуття фінансового активу і включають, крім іншого: винагороди агентам, консультантам, брокерам, біржам, а також невідшкодовані податки та збори.

Справедливою вартістю при первісному визнанні зазвичай є ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації), підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку.

Різниця між справедливою вартістю дебіторської заборгованості при первісному визнанні та її

дисконтованою вартістю на дату виникнення заборгованості, в разі її наявності списується на збиток від первісного визнання активу, з подальшою амортизацією цієї різниці протягом періоду погашення. Якщо дебіторська заборгованість погашається достроково, то неамортизований залишок різниці відображається у звіті про сукупний дохід того періоду, в якому відбулося дострокове погашення.

При первісному визнанні справедлива вартість довгострокової позики або довгострокової дебіторської заборгованості, на яку не нараховуються проценти, оцінюється за теперішньою вартістю всієї майбутньої грошової виручки, дисконтованої за переважною ринковою ставкою (ставками) відсотка для подібного інструмента (подібного з точки зору валюти, строку, типу ставки відсотка й інших чинників) із аналогічним кредитним рейтингом. Будь-яка додаткова сума, надана в кредит, є витратою або зменшує дохід, якщо вона не відповідає критеріям для визнання як актив якогось іншого типу.

Довгострокові позики та довгострокова дебіторська заборгованість є фінансовими активами, що утримуються Товариством в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів.

Управління ними здійснюється як для реалізації грошових потоків шляхом одержання договірних платежів протягом строку дії інструмента, так і класифікації їх як доступних для продажу, в разі якщо такий продаж забезпечує зменшення збитків від подальшого знецінення таких фінансових інструментів.

Довгострокові позики та довгострокова дебіторська заборгованість після первинного визнання обліковуються за справедливою вартістю з визнанням змін їх вартості в іншому сукупному доході.

Торгова дебіторська заборгованість - це безумовні права на компенсацію від клієнта у сумі, яка безпосередньо відповідає вартості для клієнта зобов'язання Товариства поставити продукцію, товари, роботи чи послуги, виконаного Товариством на сьогоднішній день і на яку Товариство визнало дохід. Торгова дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Рахунки, які Товариство виставляє покупцям чи замовникам називають рахунками до отримання (грошових коштів чи їх еквівалентів). Рахунки до отримання являють собою суми грошових коштів, що не були сплачені і є заборгованістю клієнтів за товари, роботи чи послуги, що були реалізовані, виконані чи надані в ході одного звичайного операційного циклу. Окремі сальдо рахунків до отримання з кредитовим сальдо (в залежності від переплати чи попередньої оплати) визнаються зобов'язаннями. Ці кредитові сальдо не включаються до дебіторської заборгованості.

При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування, або якщо на момент укладення договору очікується, що період між часом, коли Товариство передає обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий товар або послугу, становитиме не більше одного року.

Позики та дебіторська заборгованість, після первинного визнання обліковуються за амортизованою собівартістю із застосовуванням методу ефективного відсотка. Ефективна ставка відсотка - це ставка, яка точно дисконтує очікуваний потік майбутніх грошових платежів від строку погашення до поточної чистої балансової вартості фінансового активу.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Амортизована собівартість - це первісна вартість інструмента мінус виплати основної суми, плюс (або мінус) накопичена амортизація будь якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення та мінус будь-яке зменшення корисності. Строк погашення та періодичність погашення встановлюється виходячи з прогнозованих даних на підставі попереднього досвіду.

Товариство визнає зменшення корисності через резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю, для позик і торгової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за орендою, за іншою поточною дебіторською заборгованістю, що визнана фінансовим активом.
Резерв під збитки визнається в прибутках/збитках і зменшує балансову вартість активу в звіті про фінансовий стан. Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків і визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності) що є необхідною для коригування резерву під збитки станом на звітну дату, до суми, яка має бути визнана згідно переоцінки кредитного ризику, як прибуток або збиток від зменшення корисності в прибутку або збитку. Товариство визнає сприятливі зміни в очікуваних кредитних збитках за весь строк дії як прибуток від зменшення корисності, навіть якщо розмір очікуваних кредитних збитків протягом строку дії є меншим від розміру очікуваних кредитних збитків, що були враховані в оцінці грошових потоків під час первісного визнання.
Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовими активами із застосуванням принципів щодо нейтральності і доступнсті інформації, що є основою оцінки, а також застосовує методи сценарного аналізу та дисконтування грошових потоків, враховуючи часову вартість грошей. Максимальний період, який ураховується під час оцінки очікуваних кредитних збитків, - це максимальний договірний період (з урахуванням умов про пролонгацію), протягом якого Товариство є вразливим до кредитного ризику.
На дебіторську заборгованість, яка не відносяться до фінансових активів, і погашення якої не передбачається фінансовими інструментами, а яка погашається шляхом отримання немонетарних активів (аванси видані ( в тому числі передплачені витрати), дебіторська заборгованість з податків та зборів, з ПДВ до відшкодування, з працівниками, з розрахунків за претензіями і відшкодування шкоди), тобто, заборгованість не договірного характеру, резерв збитків на зменшення корисності ( знецінення ) не нараховується. Така заборгованість відображується в балансі за справедливою вартістю, яка дорівнює її номінальній вартості.
Безнадійною визнається заборгованість, щодо якої не існує вірогідності її
погашення з урахуванням вимог ПКУ. Даний факт затверджується керівником Товариства. Безнадійна дебіторська заборгованість, яка не є фінансовим активом, списується на витрати без застосування рахунку резерву
Для подання інформаці щодо дебіторської заборгованості в Примітках до фінансової звітності, складеної за МСФЗ, дебіторську заборгованість класифікують окремо як поточну та не поточну ( довгострокову). Дебіторську заборгованість також деталізують з виділенням сум до отримання від торгових клієнтів, до отримання від пов'язаних сторін, авансів виданих та інших сум.
Основні засоби
Основні засоби Товариства враховуються і відображуються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".
Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний термін корисного використання яких більше за один рік та вартість перевищує 6000 грн., які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.
Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються по окремих класах.
Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації враховуються у складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.
Придбані основні засоби оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до стану, придатного для експлуатації.
Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичними прямими витратами на їх створення. У момент введення в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів".

Після первісного визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.
Собівартістю об'єктів основних засобів, що надходять на баланс Товариства на протязі року, визнається їх первісна вартість, що дорівнює собівартості придбання, визначеною згідно МСБО 16.
Відповідно до законодавства України земля, на якій Товариство здійснює свою діяльність, є власністю держави, в балансі Товариства не відображується. У подальшому, в разі придбання землі, вона буде відображатися у фінансовій звітності за вартістю придбання.
Основні засоби, призначені для продажу, і які відповідають критеріям визнання, обліковуються відповідно до МСФЗ 5.
Подальші витрати
Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонти основних засобів списуються на витрати періоду у міру їх виникнення. Вартість суттєвих оновлень і вдосконалень основних засобів капіталізується. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкту, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

Амортизація основних засобів
Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість - це сума грошових коштів, яку Товариство очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення терміну його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У випадку якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити неможливо, або вона не суттєва по сумах, ліквідаційна вартість не встановлюється.
Ліквідаційна вартість, строки корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених у попередні періоди, ураховується як зміна облікової оцінки.
Термін корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (терміну сплати лізингових платежів).
Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.
Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.
Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання об'єктів за прямолінійним методом із застосуванням наступних строків корисного використання:

| Групи основних засобів | Термін корисного використання |
|---|---|
| Будівлі | 10 - 30 років |
| Споруди | 10 - 30 років |
| Машини та обладнання | 5 - 15 років |
| Офісне обладнання | 3 - 8 років |
| Транспортні засоби | 5 - 15 років |

Виробничий і господарчий інвентар 1 - 5 років
Інші 1 - 10 років

Нематеріальні активи
Нематеріальні активи Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи".
Нематеріальними активами визнаються контрольовані Товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від Товариства і використовуються впродовж періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.
Об'єкти нематеріальних активів класифікуються по окремих групах.
Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.
Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до стану, в якому вони придатні до експлуатації, за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.
Собівартість самостійно створеного нематеріального активу складається із всіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) визнаються витратами в періоді їх виникнення.
Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

існує вірогідність того, що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його спочатку оцінений рівень ефективності;

ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.
Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу впродовж очікуваного строку їх використання, але не більше 20 років.
Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.
Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів визначається при їх постановці на облік постійно діючою інвентаризаційною комісією, виходячи з:

очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень відносно термінів використання або інших чинників;

термінів використання подібних активів, затверджених комісією Товариства.

Амортизація починається нараховуватися з періоду, коли цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.
Амортизація припиняться на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів
На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація

основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Запаси

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2. Товариство визнає запасами активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Одиницею запасів в цілях бухгалтерського обліку вважати найменування запасів.

Запаси класифікуються по однорідних групах:

" сировина і матеріали;
" запасні частини;
" паливо;
" тара і тарні матеріали;
" матеріали передані у виробництво ( незавершене виробництво);
" будівельні матеріали;
" інші матеріали;
" готова продукція;
" малоцінні швидкозношувані предмети

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами ), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, наприклад оплата праці виробничого персоналу. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію.

Постійні виробничі накладні витрати - це ті непрямі витрати на виробництво, які залишаються порівняно незмінними незалежно від обсягу виробництва, такі як амортизація, утримання будівель і обладнання, а також витрати на управління та адміністративні витрати. Змінні виробничі накладні витрати - це такі непрямі витрати на виробництво, які змінюються прямо ( або майже прямо ) пропорційно обсягу виробництва, такі як витрати на допоміжні матеріали та непрямі витрати на оплату праці.

Як база розподілу змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат застосовується основна заробітна плата (без доплат і надбавок) виробничих робітників.

Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені. У періоди надзвичайно високого рівня виробництва сума постійних накладних витрат, розподілених на кожну одиницю виробництва, зменшується так, щоб запаси не оцінювалися вище собівартості.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення в теперішній стан.

Витрати, які виключаються із собівартості запасів і визнаються як витрати періоду, в якому вони понесені, є такі:

а). понаднормові: відходи матеріалів, витрати на оплату праці або інші виробничі витрати;
б). витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для підготовки до наступного етапу виробництва;
в). адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан;
г). витрати на продаж.
До виробничої собівартості продукції (товарів, робіт, послуг) включаються:
прямі матеріальні витрати;
прямі витрати на оплату праці;
інші прямі витрати;
змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.
Нерозподілені загальновиробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) у періоді їх виникнення.
Товариство здійснює оцінку вибуття запасів при відпуску у виробництво або іншому вибуттю:
за методом середньозваженої собівартості -сировини і готової продукції;
за методом ідентифікованої собівартості - інші запаси.
Чиста вартість реалізації - це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності Товариства за вирахуванням розрахункових витрат при продажу.
Корисні залишки, що утворюються в результаті здійснення ремонту, поліпшення (модернізації, добудови, реконструкції тощо) та ліквідації необоротних активів, оприбутковуються на склад Товариства за ціною подібних запасів при наявності їх на балансі.

Оренда
Товариство вперше застосовує МСФЗ 16 "Оренда". МСФЗ 16 "Оренда" замінив МСБО 17 "Оренда" та ряд роз'яснень. Стандарт встановлює принципи визнання, оцінки, представлення та розкриття інформації про оренду та вимагає, щоб орендатори відображали більшість договорів оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі.
Товариство вперше застосувало МСФЗ 16 з використанням модифікованого ретроспективного методу переходу з датою первинного застосування 1 січня 2019 року. Відповідно до цього методу стандарт застосовується ретроспективно з кумулятивним ефектом від першого застосування стандарту, визнаного на дату першого застосування і без перерахунку порівняльної інформації.
Активи в формі права користування та зобов'язання по оренді тотожні, тож перехід на новий МСФЗ 16 "Оренда" не вплинув на власний капітал Товариства.
До прийняття МСФЗ 16 Товариство класифікувало договора оренди майна та земельної ділянки як операційну оренду. Орендоване майно не капіталізувалось, а орендні платежі відображалися у складі витрат Товариства як витрати по оренді протягом терміну оренди.

Керівництво Товариства прийняло рішення використовувати звільнення, передбачені МСФЗ 16 щодо укладених договорів оренди майна та земельної ділянки термін оренди за якими на дату першого застосування становить не більше 12 місяців.
Укладених договорів оренди з термін оренди більше 12 місяців у Товариства відсутні.
Будь-які передплачені і нараховані орендні платежі визнавались як попередні оплати та у складі торгової та іншої кредиторської заборгованості.

Податки на прибуток
Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.
Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням ймовірності наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.
Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.
Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Забезпечення
Забезпечення визнається. якщо:
а) Товариство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;
б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання;
в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.
Минула подія, яка спричиняє появу існуючого зобов'язання, називається подією, яка створює зобов'язання. Щоб подія була такою, що створює зобов'язання, треба, щоб Товариство не мало реальної альтернативи виконанню зобов'язання, створеного подією. Це відбувається лише:
а) якщо виконання зобов'язання може бути примусово забезпечене в судовому порядку, або
б) у разі конструктивного зобов'язання, в якому подія (яка може бути дією Товариства) створює об?рунтоване очікування в інших сторін, що Товариство виконає своє зобов'язання.

Виплати працівникам
Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.
Відповідно до колективного договору виплачується одноразова допомога при виході на пенсію за віком, що має не суттєвий вплив на витрати Товариства.

Пенсійні зобов'язання
Відповідно до українського законодавства, Товариство нараховує внески на заробітну плату працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні нарахування на поточні нарахування заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають Їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.
Товариство має юридичні зобов'язання компенсувати Пенсійному фонду України фактичні витрати на виплату та доставку пенсій деяким категоріям працівників, які мають право на пенсію за віком на пільгових умовах.

Доходи та витрати
Товариство застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" тільки якщо контрагентом за

цим договором є клієнт. Клієнт - це сторона, яка уклала з Товариством договір про отримання товарів чи послуг, які є результатом звичайної діяльності Товариства в обмін на компенсацію. Контрагент за договором не є клієнтом, якщо, наприклад, контрагент уклав з Товариством договір з метою взяти участь у діяльності або процесі, в якому сторони договору спільно беруть на себе ризики та спільно користуються вигодами, які є результатом такої діяльності або процесу (наприклад, розробка активу в угоді про співпрацю), а не з метою отримати результати звичайної діяльності Товариства.

Товариство застосовує МСФЗ 15 до всіх договорів з клієнтами, за винятком таких:

а) угод про оренду;

б) страхових контрактів;

в) фінансових інструментів та інших контрактних прав чи зобов'язань, що належать до сфери застосування МСФЗ 9, 10, 11, МСБО 27 та 28; та

г) негрошових обмінів між суб'єктами господарювання у тій самій лінії бізнесу з метою спрощення здійснення продажів клієнтам або потенційним клієнтам.

Товариство визнає дохід унаслідок передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку Товариство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги у відповідності до МСФЗ-15 "Дохід від договорів з клієнтами".

Виручка від передавання передбачених контрактом товарів або послуг клієнтам визнається у сумі, яка відображає очікувану в обмін на такі товари чи послуги винагороду. Тобто, визнання виручки відображає передачу товарів і послуг. Застосування такого принципу залежатиме від фактів та обставин, передбачених контрактом із клієнтом. Цей принцип реалізується через п'ятиступеневу модель, яка застосовуватиметься до всіх контрактів із клієнтами, і включає такі етапи: 1.?Ідентифікація контракту з клієнтом. 2.?Визначення зобов'язань за контрактом. 3.?Визначення ціни угоди. 4.?Ідентифікація ціни угоди для виконання зобов'язань за контрактом. 5.?Визнання виручки під час виконання зобов'язань.

Виручка ( дохід) від сервісного договору буде ділитися на два компонента: виручка від продажу активу (визначається за справедливою вартістю) і власне виручка від продажу товару (надання послуг), яка буде визнаватися в розмірі меншому, ніж обумовлено в договорі, на суму виділеного компонента.

На момент укладення договору Товариство оцінює товари або послуги, обіцяні в договорі з клієнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожну обіцянку передати клієнтові або

(а) товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими;

або

(б) серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою

Товар або послуга, обіцяні клієнтові, є відокремленими, якщо виконуються обидва такі критерії:

(а) клієнт може мати вигоду від товару або послуги або саму по собі, або разом з іншими ресурсами, які клієнт може легко отримати (тобто цей товар або послуга здатна бути відокремленою); та

(б) обіцянку Товариства передати товар або послугу клієнтові можна відокремити від інших обіцянок у даному договорі (тобто товар або послуга є відокремленою у контексті даного договору).

Товариство визнає дохід, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Контроль над активом означає здатність керувати використанням активу та отримувати практично всю решту вигід від нього. Контроль включає в себе спроможність заборонити іншим суб'єктам господарювання керувати використанням активу та отримувати вигоди від нього. Вигоди від активу - це потенційні грошові потоки (надходження грошових коштів або економія грошових коштів, які вибувають), які можуть бути отримані безпосередньо чи опосередковано.

Товариство передає контроль над товаром або послугою з плином часу, і, отже, задовольняє зобов'язання щодо виконання та визнає дохід з часом, якщо виконується один з таких критеріїв:
(а) клієнт одночасно отримує та споживає вигоди, що надаються внаслідок виконання Товариством у процесі виконання;
(б) виконання Товариством створює або вдосконалює актив (наприклад, незавершене виробництво), який контролюється клієнтом у процесі створення або вдосконалення активу; або
(в) виконання Товариством не створює активу з альтернативним використанням для Товариства і воно має юридично обов'язкове право на отримання платежу за виконання, завершене до сьогодні.
Оцінка того, чи має актив альтернативне використання для Товариства здійснюється на момент укладення договору.
Щоб визначити момент часу, у який клієнт отримує контроль над обіцяним активом, а Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання, Товариство розглядає вимоги щодо контролю. Крім того, Товариство розглядає показники передачі контролю, серед яких, зокрема, такі:
(а) Товариство має поточне право на оплату за актив - якщо клієнт у даний час зобов'язаний заплатити за актив, тоді це може означати, що клієнт отримав можливість спрямовувати використання, і отримав практично всі інші вигоди від активу, отриманого в обмін на оплату.
(б) Клієнт має право власності на актив - право власності може вказувати на те, яка сторона договору спроможна направляти використання активу та отримати практично всі інші вигоди від нього, або обмежити доступ інших суб'єктів господарювання до цих вигід.
(в) Товариство передало фізичне володіння активом ( крім угод про продаж з подальшим викупом, про зберігання та продаж, а також у деяких угодах про поставку товару, в яких клієнт чи покупець може фізично володіти активом, контроль над яким здійснює продавець).
(г) Клієнт має істотні ризики та винагороди, пов'язані з володінням активом;
(?) Клієнт прийняв актив.
Для кожного зобов'язання щодо виконання Товариство визначає на момент укладення договору, чи задовольнить воно це зобов'язання щодо виконання з плином часу, чи ж воно задовольнить це зобов'язання щодо виконання у певний момент часу.
Для кожного зобов'язання щодо виконання, що задовольняється з плином часу, Товариство визнає дохід протягом певного часу, оцінюючи прогрес на шляху до повного задоволення такого зобов'язанням щодо виконання, використовуючи метод оцінювання прогресу за результатами. Методи оцінки за результатом передбачають визнання доходу на основі прямих оцінок вартості для клієнта товарів або послуг, переданих на сьогоднішній день, по відношенню до решти товарів чи послуг, обіцяних за договором. До методів оцінювання за результатом належать, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів, здійснені етапи, час, що минув, та кількість виготовлених чи переданих одиниць. В кінці кожного звітного періоду Товариство проводить переоцінку прогресу на шляху до повного задоволення зобов'язань щодо виконання, що задовольняються з плином часу.
Якщо Товариство має право на компенсацію від клієнта у сумі, яка безпосередньо відповідає вартості для клієнта зобов'язання, виконаного Товариством на сьогоднішній день, Товариство може визнавати дохід у сумі, на яку воно має право виставити рахунок.
Коли (або як тільки) зобов'язання щодо виконання задоволене, Товариство визнає як дохід величину ціни операції (яка не включає оцінок змінної компенсації, що є обмеженими ), яка віднесена на це зобов'язання щодо виконання. Щоб визначити ціну операції, Товариство розглядає умови договору та свою звичну практику бізнесу. Ціна операції - це величина компенсації, яку Товариство очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж).
Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми. Визначаючи ціну операції, Товариство враховує:

(а) змінну компенсацію;
(б) обмежувальні оцінки змінної компенсації;
(в) наявність у договорі суттєвого компоненту фінансування;
(г) не грошову компенсацію; та
(?) компенсацію, що має бути сплачена клієнтові.
Для цілей визначення ціни операції припускається, що товари або послуги будуть передані клієнтові, як обіцяно відповідно до чинного договору, і що договір не буде скасовано, оновлено або змінено.
Якщо компенсація, обіцяна в договорі, включає змінну величину, то Товариство оцінює суму компенсації, на яку воно матиме право в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг клієнтові, використовуючи метод найімовірнішої величини. Найімовірніша величина це одне, найімовірніше значення у діапазоні можливих величин компенсації (тобто один найімовірніший результат договору). Цей метод застосовується протягом всього терміну дії договору. Інформація, яку Товариство використовує для визначення величини змінної компенсації, це інформація, яку керівництво Товариства використовує у процесі подання заявок і пропозиції для участі у торгах, а також при встановленні цін на обіцяні товари або послуги.
Товариство включає в ціну операції частину або всю величину змінної компенсації лише якщо існує висока ймовірність того, що коли невизначеність, пов'язана зі змінною компенсацією, буде в основному вирішена, істотного сторнування суми визнаного кумулятивного доходу не відбудеться.
Товариство не здійснює обов'язкового коригування обіцяної суми компенсації з метою урахування істотного компонента фінансування, якщо воно очікує, на момент укладення договору, що період між часом, коли Товариство передає обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий товар або послугу, становитиме не більше одного року.
Для визначення ціни операції для договорів, у яких клієнт обіцяє компенсацію в іншій формі, ніж грошовими коштами, Товариство оцінює компенсацію негрошовими коштами (або обіцянку негрошової компенсації) за справедливою вартістю.
Зобов'язання щодо відшкодування оцінюється за величиною отриманої компенсації (або дебіторської заборгованості), на яку, як передбачає Товариство, воно не матиме права (тобто суми, не включені в ціну операції). Зобов'язання щодо відшкодування (та відповідна зміна ціни операції і, отже, зобов 'язання за договором) оновлюється в кінці кожного звітного періоду з метою відображення зміни обставин.
Сумою, яка б компенсувала Товариству виконання, завершене на сьогоднішній день, буде сума, що приблизно дорівнює ціні продажу товарів або послуг, переданих на сьогоднішній день (наприклад, відшкодування витрат, понесених Товариством у процесі задоволення зобов'язання щодо виконання, плюс прийнятна маржа прибутку),
Наприкінці кожного звітного періоду Товариство оновлює оцінку ціни операції (зокрема, оновлює свою оцінку того, чи є попередня оцінка змінної компенсації обмеженою) з метою достовірного відображення обставин, що склалися на кінець звітного періоду, та зміни обставин протягом звітного періоду. Товариство обліковує зміни ціни операції як зменшення доходу в тому періоді, у якому відбулася зміна ціни договору.
Розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання здійснюється на кожне зобов'язання щодо виконання (або відокремлений товар або послугу) у сумі, яка відображає величину компенсації, на яку Товариство сподівається отримати право в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг клієнтові.
Товариство розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання на основі відносних окремо взятих цін продажу на відокремлений товар або послугу, що лежить в основі кожного зобов'язання щодо виконання у договорі, пропорційно до таких окремо взятих цін продажу. Окремо взята ціна продажу - це ціна, за якою Товариство продало би обіцяний товар або послугу клієнтові окремо за подібних обставинах та подібним клієнтам. Зазначена в договорі ціна або ціна на товар або послугу, вказана у переліку цін, визнається окремо взятою ціною

продажу цього товару або послуги.
Метод, що використовується для оцінки окремо взятої ціни продажу товару або послуги, є підхід скоригованої оцінки ринку. Товариство розподіляє знижку пропорційно на всі зобов'язання щодо виконання в договорі та розподіляє змінну величину (і подальші зміни такої величини) повністю на зобов'язання щодо виконання або на відокремлений товар або послугу, що є частиною одного зобов'язання щодо виконання.
Товариство визнає додаткові витрати на отримання договору з клієнтом як актив, якщо воно сподівається відшкодувати ці витрати.
Коли якась частина договору виконана, Товариство відображує договір у звіті про фінансовий стан як контрактний актив або контрактне зобов'язання, залежно від співвідношення між виконанням Товариством свого зобов'язання за договором та оплатою, здійсненою клієнтом. Товариство відображає будь-які безумовні права на компенсацію окремо як дебіторську заборгованість.

Визнання витрат
Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами дивідендів.
Визначення витрат включає збитки та витрати, які виникають під час звичайної діяльності Товариства. Витрати, що виникають під час звичайної діяльності, включають, наприклад, собівартість реалізованої продукції, заробітну плату та амортизацію. Вони, як правило, мають форму вибуття або амортизації активів, таких як грошові кошти та їх еквіваленти, запаси, основні засоби.
Збитки відображають інші статті, які відповідають визначенню витрат і можуть виникати або не виникати в ході звичайної діяльності Товариства. Збитки означають зменшення економічних вигід, що своєю суттю не відрізняються від інших витрат, і включають, наприклад, збитки в результаті стихійних лих, таких як пожежа або повінь, а також ті, що виникають після вибуття непоточних активів.
Визначення витрат охоплює також нереалізовані збитки, наприклад, такі, які виникають у результаті зростання обмінного курсу іноземної валюти щодо позички в цій валюті. Коли збитки визнають у звіті про прибутки та збитки, їх відображають окремо, оскільки інформація про них є корисною для прийняття економічних рішень. Збитки відображаються у звітах без пов'язаного з ними доходу.
Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.
Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу. Витрати визнаються одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.
Обліку підлягають фактично понесені витрати (які мають документальне
підтвердження їх здійснення), або прогнозовані витрати, за бухгалтерською довідкою, затвердженою в порядку, встановленому директором.
Витрати класифікуються згідно Плану рахунків. Адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні, фінансові та інші витрати вважаються витратами періоду та відображаються в складі прибутків (збитків).
Доцільність витрат, правильність розподілу їх згідно з видами витрат підтверджується підписами виконавця та затверджується директором.
Витрати майбутніх періодів визнаються шляхом систематичного розподілу їх
вартості між звітними періодами, протягом яких вони будуть забезпечувати одержання

економічних вигід.
Транспортно-заготівельні, монтажно - налагоджувальні та інші витрати,
пов'язані з придбанням запасів, необоротних активів, які включаються до вартості придбання, не включаються до складу витрат, а підлягають віднесенню на відповідні рахунки обліку необоротних активів та запасів.

Витрати за позиками
Товариство з метою складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку витрат за позиками, відображений у МСБО 23.
Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати за позиками, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

Умовні зобов'язання та активи
Товариство не визнає у фінансовій звітності умовні активи, які виникають, як правило, внаслідок незапланованих або інших неочікуваних подій, які уможливлюють надходження економічних вигід до Товариства ( наприклад, позов, який Товариство порушує через судові процеси і результат якого є невизначеним), оскільки це може спричинити визнання доходу, який може бути ніколи не отриманим. Проте, коли з'являється цілковита впевненість у отриманні доходу, тоді пов'язаний з ним актив не є умовним активом і його визнання є належним. Інформація про умовний актив розкривається у Примітках до фінансової звітності, коли надходження економічних вигід є ймовірним.
Умовні активи оцінюються регулярно, щоб забезпечити відповідне відображення змін у фінансовій звітності. Якщо з'явилась цілковита впевненість у надходженні економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, в якому відбувається зміна.
Товариство не визнає у фінансовій звітності умовне зобов'язання, а розкриває інформацію про умовне зобов'язання в Примітках до фінансової звітності, якщо існування існуючого зобов'язання не є ймовірним і якщо можливість вибуття ресурсів, що втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Прибуток на акцію
Товариство представляє показники базисного та розбавленого прибутку на акцію щодо своїх звичайних акцій керуючись МСБО 33 "Прибуток на акцію".
Суми базового прибутку на акцію розраховано шляхом розподілу чистого прибутку за рік, що припадає на власників звичайних акцій Товариства, на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року.

Власний капітал
Товариство визнає статутний капітал у складі власного капіталу, сформований у відповідності зі Статутом товариства.
Товариство нараховує дивіденди учасникам, і визнає їх як зобов'язання на звітну дату лише в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.
Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється на загальних зборах акціонерів.

11. Істотні судження і джерела невизначеності у оцінках

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.
У процесі застосування облікової політики керівництво Товариства зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на

суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.
При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ?рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Основні джерела невизначеності оцінок - нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.
Строки корисного використання основних засобів
Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.
Відстрочені податкові активи
Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.
Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резерву на покриття кредитних збитків та визначення справедливої вартості фінансових активів, оцінюваних та обліковуваних за справедливою вартістю.
Товариство визнає зменшення корисності через резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, що оцінюється за амортизованою собівартістю, для позик і торгової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за орендою, за іншою поточною дебіторською заборгованістю, що визнана фінансовим активом.
Резерв під збитки визнається в прибутках/збитках і зменшує балансову вартість активу в звіті про фінансовий стан. Товариство визнає сприятливі зміни в очікуваних кредитних збитках за весь строк дії як прибуток від зменшення корисності, навіть якщо розмір очікуваних кредитних збитків протягом строку дії є меншим від розміру очікуваних кредитних збитків, що були враховані в оцінці грошових потоків під час первісного визнання.
Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовими активами із застосуванням принципів щодо нейтральності і доступності інформації, що є основою оцінки, а також застосовує методи сценарного аналізу та дисконтування грошових потоків, враховуючи часову вартість грошей. Максимальний період, який ураховується під час оцінки очікуваних кредитних збитків, - це максимальний договірний період (з урахуванням умов про пролонгацію), протягом якого Товариство є вразливим до кредитного ризику.
Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, представлені таким чином:
(тис. грн.)

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Фінансові інвестиції | 6 101 | 41 |

| | | |
|---|---|---|
| Торговельна дебіторська заборгованість | 32 425 | 35 386 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 608 | 712 |

12. Виправлення помилок минулих періодів

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, Товариством не проводились виправлення помилок минулих періодів.

13. Пов'язані сторони

До пов'язаних сторін та операцій з ними належать:

а). підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;

б). асоційовані підприємства;

в). спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;

г). члени провідного управлінського персоналу Товариства;

д). близькі родичі особи, зазначеної в а) або г);

е). підприємства, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;

ж). програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

До переліку пов'язаних сторін віднесені акціонери та найвищий управлінський персонал Товариства. Винагороди найвищому управлінському персоналу включають заробітну плату, премії, компенсаційні виплати, які враховані у складі "Адміністративних витрат". До складу управлінського персоналу входять члени дирекції та члени Наглядової ради (безоплатно).

| Найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи | Місцезнаходження | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| ТОВ "Спільне "Хімопол" | 5814292 | 50.0021 | 5814292 | 0 | | |

| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи* | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
|---|---|---|---|---|
| | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| Фізична особа - не отримана згода на оприлюднення | 1744215 | 15.0 | 1744215 | 0 |
| Фізична особа - не отримана згода на оприлюднення | 1744215 | 15.0 | 1744215 | 0 |
| Фізична особа - не отримана згода на оприлюднення | 1744215 | 15.0 | 1744215 | 0 |
| Усього | 11046937 | 95.0021 | 11046937 | 0 |

За 2019 рік Товариством виплачено дивідендів у сумі 519 тис. грн. (2018: 10 759 тис. грн.). Протягом 2019 року, Товариством нараховано дивідендів у сумі 988 тис. грн. (2018: 20 477 тис. грн.). Залишок до сплати станом на 31.12.2019 р. складає 21 644 тис. грн. (на 31.12.2018: 21 174 тис. грн.)

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року, обсяг операцій з пов'язаними особами представлений наступним чином:

| Стаття | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Реалізація | 1 146 461,1 | 1 578 190,7 |
| Закупки | 109 085,1 | 121 207,6 |
| Послуги комісіонера | 51 444,4 | 180 412,9 |
| Орендні операції | 37 844,7 | 32 738,8 |

| | | |
|---|---|---|
| Надана/отримана поворотна фінансова допомога | 151 200,0 | - |
| Разом | 1 496 035,3 | 1 912 550,0 |

Залишки в розрахунках між Товариством та пов'язаними сторонами на звітну дату представлені нижче:

| Стаття | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Оборотні активи | | |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 30 597,8 | 18 930,2 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 39 700,0 | - |
| Поточні зобов'язання | | |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 961,5 | 17 387 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 75 196,7 | - |

До пов'язаних сторін, за якими наведені розкриття вище, віднесені: ТОВ "ОБ'ЄДНАННЯ "ХОРС", ТОВ "КАРБОНТРАНССЕРВІС", ТОВ "СК "ДЕРЕНІВСЬКА КУПІЛЬ".
Загальна сума виплат найвищому управлінському персоналу за 2019 ріку склала 4 602,2 тис.грн. (2018: 3 554,8 тис. грн.). Ці витрати віднесені до адміністративних витрат.

14. Нематеріальні активи
Нематеріальні активи Товариства були представлені наступним чином: (тис.грн.)

| | Інші нематеріальні активи | |
|---|---|---|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Первісна вартість: | | |
| На початок звітного періоду | 2 874 | 2 696 |
| Надходження | 161 | 178 |
| Переоцінка | - | - |
| Вибуття | - | - |
| На кінець звітного періоду | 3 035 | 2 874 |
| Амортизація та знецінення: | | |
| На початок звітного періоду | 2 564 | 2 494 |
| Амортизація за 2019 рік | 89 | 70 |
| Переоцінка | - | - |
| Вибуття | - | - |
| На кінець звітного періоду | 2 653 | 2 564 |
| Чиста балансова вартість: | | |
| На початок звітного періоду | 310 | 202 |
| На кінець звітного періоду | 382 | 310 |

15. Основні засоби
Основні засоби Товариства були представлені наступним чином: (тис.грн.)

| | Будинки, споруди та передавальні пристрої | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Іструменти, прилади, інвентар | Інші основні засоби | Незавершене будівництво | Всього |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Амортизація станом на 31.12.17р | 39 868 | 54 780 | 1 735 | 4 455 | 2 186 | - | 103 024 |
| Балансова вартість станом 31.12.17р | 16 018 | 39 969 | 1 464 | 1 875 | 1 368 | 1 748 | 62 442 |
| Придбано основних засобів у 2018 році | 6 351 | 31 804 | 78 | 2 484 | 808 | 8 434 | 49 959 |
| Переміщення | 59 | 307 | - | 16 | - | -382 | - |
| Вибуло | 1 336 | 1 766 | - | 31 | 57 | - | 3 190 |
| Первісна вартість станом 31.12.18р | 60 960 | 125 094 | 3 277 | 8 799 | 4 305 | 9 800 | 212 235 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Амортизаційні нарахування за період (2018рік) | 1 337 | 4 085 | 281 | 496 | 808 | - | 7 007 | | | | | |
| Вибуло | 1 140 | 1 677 | - | 31 | 57 | - | 2 905 | | | | | |
| Амортизація станом на 31.12.18р | 40 065 | 57 188 | 2 016 | 4 920 | 2 937 | - | 107 126 | | | | | |
| Балансова вартість станом 31.12.18р | 20 895 | 67 906 | 1 261 | 3 879 | 1 368 | 9 800 | 105 109 | | | | | |
| Придбано основних засобів за 2019 рік | 1 406 | 54 491 | 4 780 | 1 316 | 830 | 8 268 | 71 091 | | | | | |
| Переміщення | - | 4 731 | - | 19 | - | - 4 750 | - | | | | | |
| Вибуло | 6 162 | 619 | 13 | 49 | 657 | - | 7 500 | | | | | |
| Первісна вартість станом 31.12.19р | 56 204 | 183 697 | 8 044 | 10 085 | 4 478 | 13 318 | 275 826 | | | | | |
| Амортизаційні нарахування за 2019р | 1 601 | 8616 | 349 | 691 | 830 | - | 12 087 | | | | | |
| Вибуло | 4 697 | 618 | 13 | 47 | 80 | - | 5 455 | | | | | |
| Амортизація станом на 31.12.19р | 36 969 | 65 186 | 2 352 | 5 564 | 3 687 | - | 113 758 | | | | | |
| Балансова вартість станом 31.12.19р | 19 235 | 118 511 | 5 692 | 4 521 | 791 | 13 318 | 162 068 | | | | | |

Станом на 31 грудня 2019 року основні засоби, призначені до продажу, відсутні.

В необоротних активах по рядку "Інші необоротні активи" Товариством відображені аванси, сплачені за придбання обладнання, яке буде оприбутковане як основні засоби:

тис. грн.

| Необоротні активи | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Інші необоротні активи | 1 731 | 932 |

16. Запаси, тис.грн.

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

| Запаси | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Сировина і матеріали | 177 099 | 137 923 |
| Запасні частини | 15 012 | 13 760 |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 283 | 353 |
| Інші запаси | 300 | 549 |
| Разом виробничі запаси: | 192 694 | 152 585 |
| Незавершене виробництво | 849 | 10 577 |
| Готова продукція | 44 625 | 77 565 |
| Товари | 401 | 1 751 |
| Разом: | 238 569 | 242 478 |

Протягом 2019 року уцінка вартості запасів Товариством не проводилась.

17. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, тис.грн.

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року торговельна дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

| Дебіторська заборгованість | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Торгова дебіторська заборгованість | 32 425 | 35 386 |
| Резерв кредитних збитків | - | - |
| Всього | 32 425 | 35 386 |

18. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, тис.грн.

| Стаття | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| По податку на додану вартість | 30 682 | 53 062 |
| З інших податків | - | 958 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом разом | 30 682 | 54 020 |

19. Інша поточна дебіторська заборгованість, тис.грн.

| Стаття | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Інша дебіторська заборгованість | 13 943 | 14 830 |
| Резерв кредитних збитків | (13 335) | (14 118) |
| Інша поточна дебіторська заборгованість, балансова вартість | 608 | 712 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами | 35 794 | 59 111 |
| Поворотна фінансова допомога | 39 700 | - |
| Витрати майбутніх періодів | 267 | 247 |
| Всього | 76 369 | 60 070 |

Зміна резервів кредитних збитків представлено нижче ( тис.грн.):

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Залишок на початок року | (14118) | (14118) |
| Нараховано резерву | (0) | (0) |
| Використано резерву | (783) | (0) |
| Відновлено резерву | - | - |
| Залишок на кінець року | (13 335) | (14 118) |

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за сировину, матеріали та енергоносії.

20. Гроші та їх еквіваленти, тис.грн.

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року грошові кошти були представлені наступним чином:

| Грошові кошти | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках | 1 171 | 25 |
| Грошові кошти в національній валюті на депозитних рахунках | - | - |
| Грошові кошти в іноземній валюті на поточних рахунках | 1 478 | 233 |
| Грошові кошти в іноземній валюті на розподільчих рахунках | - | - |
| Всього | 2 649 | 258 |

21. Інші оборотні активи, тис.грн.

| Стаття | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Нараховані податкові зобовязання з ПДВ ( рах.643) | 12 533 | 18 490 |
| Інші оборотні активи разом | 12 533 | 18 490 |

22. Фінансові інвестиції, тис.грн.

Станом на 31 грудня 2019 року, фінансові інвестиції становлять в сумі 6 101 тис. грн., обліковуються та складаються з:

1) вартості акцій ПрАТ "Макіївкокс" - 41 тис.грн.;

2) внеску до Статутного капіталу ТОВ "Об'єднання "Хорс" - 6 060 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2018 року, фінансові інвестиції становлять в сумі 41 тис. грн., обліковуються та складаються з вартості акцій ПрАТ "Макіївкокс" - 41,5 тис.грн.;

Враховуючи, що ці акції не мають обігу на вільному ринку, до дати початку застосування вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", вони обліковувалися за собівартістю у відповідності до виключень, що містилися в МСБО 39. Станом на 01 січня 2019 року їх попередня балансова вартість визначена як прийнятна оцінка справедливої вартості. Станом на 31 грудня 2019 року також була відсутня актуальна інформація для оцінки справедливої вартості цих фінансових інвестицій, тому ці фінансові інвестиції відображені в балансі по собівартості (номінальній вартості акцій).

23. Власний капітал, тис.грн.

Станом на 31 грудня 2019 року розмір визначеного статутного капіталу ПрАТ "КЗТВ" становить 12 209 505 гривень, поділений на 11 628 100 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,05 грн. кожна, був сформований та сплачений повністю в установлений законодавством термін.

Структура власного капіталу Товариства станом на 31.12.2019 року була наступною:

| Найменування статті | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 12 210 | 1 221 |
| Додатковий капітал | 40 981 | - |
| Емісійний дохід | 40 981 | - |
| Резервний капітал | 1 832 | 389 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 378 102 | 312 612 |
| Разом валасний капітал | 433 125 | 314 222 |

24. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) і дивіденди, тис.грн.

| | 2019 р. | 2018 р. |
|---|---|---|
| Залишок на 1 січня | 312 612 | 290 075 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 67 922 | 43 014 |
| Дивіденди | (989) | (20 477) |
| Перенесення нерозподіленого прибутку до резервного фонду | (1443) | - |
| Залишок на кінець звітного періоду | 378 102 | 312 612 |

25. Довгострокові зобов'язання, тис.грн.

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Відстрочені податкові зобов'язання | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання ( випущені облігації - 1 шт. номінальною вартістю 100 тис.грн.) | 129 | 129 |
| Довгострокові зобов'язання і забезпечення разом (рядок 1595) | 129 | 129 |

Інші довгострокові зобов'язання включають випущені облігації - 1 шт. номінальною вартістю 100 тис.грн. і нараховані % до виплати в сумі 29 тис.грн.

26. Поточні зобов'язання, тис.грн.

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками | 10 173 | 37 569 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками | 4 784 | 7 179 |
| Разом торгова кредиторська заборгованість (рядок 1615). | 14 957 | 44 748 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 1 762 | 667 |
| В тому числі з податку на прибуток | 285 | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування | 1 622 | 1 614 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці | 6 364 | 6 233 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 75 381 | 119 924 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 21 644 | 21 174 |
| Поточні забезпечення | 9 553 | 6 981 |
| Інші поточні зобов'язання разом (рядок 1690). В тому числі: | 4 121 | 7 041 |
| По розрахунках з підзвітними особами | 37 | 10 |
| По внескам до профспілок, нарахованих аліментах | 204 | 181 |
| По податковому кредиту з ПДВ, нарахованому до моменту поставки товарів, робіт, послуг | 3 880 | 6 850 |

27. Чистий дохід від реалізації, тис.грн.

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Чистий дохід від реалізації готової продукції | 1 336 628 | 1 818 854 |
| Всього | 1 336 628 | 1 818 854 |

28. Собівартість реалізації, тис.грн.

| Стаття | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Собівартість готової продукції | 1 097 897 | 1 510 245 |
| В тому числі: | - | - |
| Собівартість матеріалів та напівфабрикатів, енергоносії | 958 933 | 1 423 492 |
| Заробітна плата та відповідні нарахування | 116 963 | 71 100 |
| Амортизація | 11 420 | 6 366 |
| Інші витрати | 10 581 | 9 287 |
| Собівартість реалізації, разом: | 1 097 897 | 1 091 838 |

29. Інші операційні доходи та витрати, розгорнуто, тис.грн.

| Стаття | 2019 | | 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| | доходи | витрати | доходи | витрати |
| Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти | - | 2 527 | - | 3 799 |
| Доходи (витрати) від операційної оренди | - | 6 586 | - | 8 684 |
| Визнані штрафи, пені, неустойки | - | 19 | - | 181 |
| Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів | 28 186 | 25 175 | 97 496 | 91 508 |
| Доходи (витрати) від операційної курсової різниці | 2 782 | 4 384 | 4 066 | 4 900 |
| Резерв сумнівних боргів | - | - | - | - |
| Інші доходи/(витрати) | 909 | 24 189 | 1 233 | 22 576 |
| Всього | 31 877 | 62 880 | 102 795 | 131 648 |

30. Адміністративні витрати, тис.грн.

| Стаття | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Заробітна плата та відповідні нарахування | 36 157 | 26 172 |
| Амортизація | 647 | 606 |
| Професійні послуги | 75 | 15 |
| Послуги зв'язку | 377 | 268 |
| Транспортні витрати | 1 369 | 1 319 |
| Страхування майна, фінансових ризиків | 24 | - |
| Послуги банку | 502 | 408 |
| Юридичні послуги, інформаційно-консультаційні | 1 839 | 1 416 |
| Витрати на відрядження | 393 | 232 |
| Інші | 7 538 | 5 128 |
| Разом: | 48 921 | 35 564 |

31. Витрати на збут, тис.грн.

| Стаття | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Заробітна плата та відповідні нарахування | 3 969 | 3 068 |
| Витрати тари та тарних матеріалів | 854 | 843 |
| Транспортні витрати | 41 612 | 33 037 |
| Амортизація | 25 | 26 |
| Послуги комісіонера | 42 870 | 150 344 |
| Інспекція ваги і вологості, сертифікація | 122 | 249 |
| ПММ на збут | 80 | 85 |
| Митні послуги | 286 | 161 |

Інші 4 240 1 990
Всього94 058 189 803

32. Інші доходи та витрати, тис.грн.
Інші доходи
Стаття 2019 2018
Доходи від реалізації необоротних активів 20 011 -
Доходи від безоплатно отриманих активів 150 1 182
Інші доходи разом 20 161 1182

Інші витрати
Стаття 2019 2018
Витрати при ліквідації основних засобів 15 2 939
Витрати від реалізації необоротних активів 2 037 -
Інші витрати разом (рядок 2270) 2 052 2939

33. Податок на прибуток, тис.грн.
У 2019 році і за 2018 рік відповідно з Податковим кодексом України ставка податку на прибуток встановлена на рівні 18%. Сума відстроченого податку була розрахована на основі нових ставок, враховуючи період, в якому відкладений податок буде реалізований.
Податок на прибуток у звіті про фінансові результати:
Стаття 2019 2018
Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300) 14 936 9 618

Відстрочений податок на прибуток у звіті про фінансовий стан:
Стаття 2019 2018
Відстрочені податкові активи 5 149 5 639
Відстрочені податкові зобов'язання - -
Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання) 5 149 5 639

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 років, були представлені таким чином:

тис.грн.
Відстрочені податкові активи та зобов'язання 31.12.2019 31.12.2018
Відстрочені податкові активи, в тому числі:
ВПА, нараховані на забезпечення виплат відпусток працівникам - -
ВПА, нараховані на забезпечення закриття кар'єрів - -
ВПА, нараховані на резерв сумнівних боргів ( кредитних збитків) 2 400 2 541
ВПА, нараховані на невикористані в податковому обліку витрати 2015 року - -
ВПА, нараховані на різницю вартості основних засобів 2 749 3 098
Відстрочені податкові зобов'язання, в тому числі:
ВПЗ, нараховані на вартість основних засобів - -
ВПЗ, нараховані на вартість незавершеного виробництва та готової продукції, вироблених до 01 квітня 2011 року - -
Разом ВПА та ВПЗ (ВПА) 5 149 5 639

34. Умовні і контрактні зобов'язання
Інвестиційна програма
Інвестиційна програма ПрАТ "КЗТВ" відсутня.

Соціальні зобов'язання

Первинна профспілкова організація ПрАТ "КЗТВ" підписала зі своїми працівниками колективний договір. За умовами такого договору Товариство має зобов'язання щодо здійснення своїм працівникам певних виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням, сума яких може змінюватися з року в рік. Резерв під такі зобов'язання не враховується у фінансовій звітності, оскільки керівництво не може достовірно оцінити суму майбутніх виплат у зв'язку із соціальним забезпеченням.

Страхування

Страхова галузь в Україні знаходиться у стадії розвитку, тому багато форм страхового захисту, поширених в інших країнах, в Україні, як правило, ще не є загальнодоступними. Товариство не має повного страхового покриття з обладнання на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язань перед третьою стороною щодо пошкодження майна або нанесення шкоди навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних з майном або операціями Товариства. До тих пір, поки Товариство не отримає адекватного страхового покриття, існує ризик того, що втрата або пошкодження певних активів може спричинити суттєвий негативний вплив на діяльність та фінансовий стан Товариства.

Судові процеси

У ході своєї діяльності Товариство є стороною великої кількості судових справ. За оцінкою управлінського персоналу, вплив на фінансові результати задоволення позовних вимог, стороною яких є Товариство, є суттєвим, але необхідність створення будь яких забезпечень чи визнання активів відсутня, в звязку із не визначеністю щодо термінів прийняття рішень судовими інстанціями а також із не можливістю достовірно оцінити їх результати.

У ході звичайної господарської діяльності Товариствоє об'єктом судових позовів і претензій. Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався імовірним та сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена, Товариство відповідним чином включала такі вибуття до звіту про фінансові результати. Якщо керівництво Товариства оцінює ризик вибуття ресурсів як імовірний або сума такого вибуття не може бути достовірно оцінена, Товариство не створює резерву під умовні зобов'язання. Такі умовні зобов'язання відображаються у цій фінансовій звітності. Ці умовні зобов'язання можуть реалізуватись у майбутньому, якщо вибуття ресурсів стане можливим.

Станом на 31 грудня 2019 року такі нараховані умовні зобов'язання у складі інших поточних зобов'язань відсутні (2018: відсутні).

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Товариства може завдавати суттєвої шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища в Україні змінюються та постійно переглядаються. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування законодавства не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нараховані у фінансовій звітності згідно з МСФЗ.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові ограни піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості, а також на ринковий рівень цін на угоди.

В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня та їх розміри можуть бути суттєвими. У той час як

Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

Економічне середовище

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, притаманні перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, істотного погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та його контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Керівництво Товариства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Валютний ризик

Валютний ризик полягає у ймовірності зміни справедливої вартості майбутніх грошових потоків, пов'язаних із фінансовим інструментом, в результаті зміни валютно-обмінних курсів. Товариство схильне до даного ризику в основному у сфері застосування іноземних валют в операційній діяльності у взаємовідносинах із іноземними контрагентами.

Валютний ризик обумовлено передусім наступними видами діяльності Товариства:

- експорт виробленої продукцію до Європейських країн та інших країн;
- імпорт матеріалів та необоротних активів з Європейських країн та з інших країн;

Основним інструментом управління валютним ризиком Товариства 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.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення фінансових активів шляхом відшкодування їх вартості Товариству, визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу, а саме даних щодо фінансового стану дебіторів Товариства. На думку керівництва додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Поруки та застави

На звітну дату у Товаристві відсутні видані поруки та застави.

35. Розкриття інформації щодо облікових оцінок фінансових інструментів. Оцінки за справедливою вартістю та амортизованою собівартістю

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти, фінансові інвестиції, дебіторську і кредиторську заборгованості, випущені боргові цінні папери (облігації).

Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих приміток.

В таблицях нижче представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів Товариства за справедливою вартістю на 31 грудня 2019 і 31 грудня 2018 років.

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2019 року, тис.грн.:

| Стаття | Разом | Оцінка справедливої вартості з використанням | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Котирувань на активних ринках | | |
| (Рівень 1) | | Значні спостережувані вихідні дані | | |
| (Рівень 2) | | Значні неспостережувані вихідні дані | | |
| (Рівень 3) | | | | |
| Фінансові активи, справедлива вартість яких розкривається : | | | | |
| Фінансові інвестиції | 6 101 | - | - | 6 101 |
| Гроші та їх еквіваленти | 2 649 | - | - | 2 649 |
| Разом | 8 750 | - | - | 8 750 |

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2018 року, тис.грн.:

| Стаття | Разом | Оцінка справедливої вартості з використанням | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Котирувань на активних ринках | | |
| (Рівень 1) | | Значні спостережувані вихідні дані | | |
| (Рівень 2) | | Значні неспостережувані вихідні дані | | |
| (Рівень 3) | | | | |
| Фінансові активи, справедлива вартість яких розкривається : | | | | |
| Фінансові інвестиції | 41 | - | - | 41 |
| Гроші та їх еквіваленти | 258 | - | - | 258 |
| Разом | 299 | - | - | 299 |

За звітний період переведення між Рівнем 1, Рівнем 2 та Рівнем 3 джерел справедливої вартості не здійснювались.

Справедлива вартість та амортизована собівартість фінансових інструментів

Нижче наведене порівняння балансової та справедливої вартості і амортизованої собівартості фінансових інструментів Товариства, відображених у фінансовій звітності, за категоріями.

| Стаття | Балансова вартість | | Справедлива вартість | |
|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| | тис. грн. | тис. грн. | тис. грн. | тис. грн. |
| Фінансові активи | | | | |
| Фінансові інвестиції | 6 101 | 41 | 6 101 | 41 |
| Гроші та їх еквіваленти | 2 649 | 258 | 2 649 | 258 |
| Разом | 8 750 | 299 | 8 750 | 299 |

Керівництво Товариства вважає, що справедлива вартість грошових коштів дорівнює їх справедливій вартості. Справедливою вартістю фінансових інвестицій визнана їх номінальнв вартість по причині відсутності ринкових даних та у відповідності до виключень в МСФЗ 9.

| Стаття | Балансова вартість | | Амортизована собівартість | |
|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| | тис. грн. | тис. грн. | тис. грн. | тис. грн. |
| Фінансові активи | | | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 32 425 | 35 386 | 32 425 | 35 |

386
Інша поточна дебіторська заборгованість 608 712 608 712
Разом 33 033 36 098 33 033 36 098
Фінансові зобов'язання
Торгова кредиторська заборгованість 14 957 44 748 14 957 44 748
Інші довгострокові зобов'язання (облігація) 129 129 129 129
Разом 15 086 44 877 15 086 44 877

Амортизована собівартість фінансових інструментів приблизно дорівнює їх первісній вартості, бо вплив дисконтування є не суттєвим.
Випущені боргові цінні папери - облігації, не погашені на дату балансу в кількості 1 шт. номінальною вартістю 100 тис.грн., відображені разом із нарахованими % до сплати в сумі 29 тис.грн.

36. Політика управління ризиками
Товариство відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході її діяльності. Цими ризиками є кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.
Фінансові зобов'язання Товариства включають кредиторську заборгованість та боргові цінні папери. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Товариства для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Товариство, є фінансові інвестиції, дебіторська заборгованість і грошові кошти.

Категорії фінансових інструментів, тис.грн.
31.12.2019 31.12.2018
Фінансові активи
Фінансові інвестиції 6 101 41
Гроші та їх еквіваленти 2 649 258
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 32 425 35 386
Інша поточна дебіторська заборгованість 608 712
Разом 41 783 36 397
Фінансові зобов'язання
Торгова кредиторська заборгованість 14 957 44 748
Інші довгострокові зобов'язання (облігація) 129 129
Разом 15 086 44 877

Кредитний ризик
Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.
Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариством використовуються наступні методи управління кредитними ризиками:
- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
-- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
-- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти відповідно до кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
-- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів упродовж останніх п'яти років.
Грошові кошти, як вважається, зазнають найменшого впливу від кредитного ризику, у зв'язку з

тим, що вони перебувають у фінансових установах, які в даний час демонструють мінімальний ризик дефолту.
З метою управління кредитним ризиком та оперативного впливу на рівень розрахунків контрагентів у Товаристві запроваджено ефективну систему контролю за рівнем розрахунків дебіторів за отриману продукцію, товари та роботи, послуги.
На кожну дату балансу Товариство створює резерв кредитних збитків під знецінення дебіторської заборгованості, яка в звітності відображується за вирахуванням такого резерву. Керівництво Товариства вважає, що вплив кредитного ризику належним чином врахований при нарахуванні резервів.
Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю наступних фінансових активів Товариства:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Фінансові активи | | |
| Гроші та їх еквіваленти | 2 649 | 258 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 32 425 | 35 386 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 608 | 712 |
| Разом | 36 682 | 36 356 |

Ринковий ризик
Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний та відсотковий. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в фінансові інструменти.
Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів. Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високо інфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів. Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовує історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами (до 1 року) за останні 5 років за оприлюдненою інформацією НБУ. Товариство визнає, що об?рунтовано можливим є коливання ринкових ставок на +4 процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на 4 процентних пункти на вартість чистих активів Товариства.Можлива зміна справедливої вартості боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою розрахована як різниця між дисконтованими грошовими потоками за діючою ставкою та дисконтованими грошовими потоками у разі зміни відсоткової ставки за кожним фінансовим інструментом.
Продовж 2019 року були відсутні активи, що могли наражатися на відсоткові ризики, тому керівництво Товариства вважає, що вплив відсоткового ризику був несуттєвим. Товариство не має боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою і на звітну дату Товариство не має кредитів і позик.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.
На звітну дату Товариство має активи та зобов'язання, номіновані у валюту, відмінну від функціональної, тому наявний вплив цього ризику на діяльність Товариства.
Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

| Активи та пасиви номіновані в іноземній валюті | EUR тис. грн. 31 грудня 2019 | USD тис. грн. 31 грудня 2019 | EUR тис. грн. 31 грудня 2018 | USD тис. грн. 31 грудня 2018 |
|---|---|---|---|---|
| Фінансові активи | | | | |
| Торгова та інша дебіторська заборгованість | 24 921 | 5 630 | 16 642 | 7 356 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 1 478 | | 233 | |
| Фінансові зобов'язання | | | | |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | 186 | | 8 980 | |
| Всього: чиста вартість | 26 213 | 5 630 | 7 895 | 7 356 |

Нижче наведено аналіз чутливості фінансових інструментів Товариства до змін курсу української гривні до відповідних іноземних валют. Відсоток, представлений в таблицях, є рівнем чутливості, який Товариство використовує при складанні внутрішніх управлінських звітів і являє собою оцінку цілком можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає лише заборгованість по виплатам в іноземній валюті деномінованих монетарних одиниць та корегування їх залишку на кінець кожного звітного періоду відповідно до зміни курсів валют. Додатні значення показників вказують на збільшення прибутку, якщо українська гривня укріплюватиметься по відношенню до відповідної іноземної валюти.
З послабленням гривні по відношенню до валют, буде спостерігатися рівний або негативний вплив на прибуток, що відображають від'ємні значення показників.

| Валюта | Стандартне відхилення курсу, % (зміни) + | - | Потенційний вплив на активи Товариства, тис. грн. Сприятливі зміни (зростання вартості) | Несприятливі зміни |
|---|---|---|---|---|
| На 31.12.2019 р. | | | | |
| EUR | 10 | 10 | +2 621 | -2 621 |
| USD | 10 | 10 | +563 | -563 |
| Разом | | | +3 184 | -3 184 |
| На 31.12.2018 р. | | | | |
| EUR | 10 | 10 | +790 | -790 |
| USD | 10 | 10 | +736 | -736 |
| Разом | | | +1 523 | -1 523 |

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Для пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в фінансові інструменти.
Керівництво Товариства оцінює, що можливе коливання балансової вартості фінансових активів Товариства, які можуть наражатись на інший ціновий ризик, не є суттєвим в межах фінансової звітності.

Ризик ліквідності
Ризик ліквідності - ризик того, що суб'єкт господарювання матиме труднощі в ході виконання зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.
Ліквідність Товариства - це його здатність перетворити свої активи в кошти платежу для погашення короткострокових зобов'язань.
Коефіцієнт загальної ліквідності ( коефіцієнт покриття) - характеризує здатність Товариства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільш легко реалізованої частини активів - оборотних коштів. Цей коефіцієнт дає найбільш загальну оцінку ліквідності активів. Оскільки поточні зобов'язання Товариства погашаються в основному за рахунок поточних активів, для забезпечення нормального рівня ліквідності необхідно, щоб значення даного коефіцієнта було не менше 1.
ПрАТ "КЗТВ" практично не наражається на значні ризики ліквідності, оскільки його зобов'язання перед кредиторами забезпечені наявними активами, які майже в 2 рази перевищують поточні зобов'язання. Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) на 31.12.2019 року дорівнює 2,90 а на 01.01.2019 року був 1,97.
Для управління ризиком ліквідності Товариством контролюються обсяги ліквідних активів, які можуть бути конвертовані у грошові кошти упродовж 12 місяців.

Аналіз активів та зобов'язань за строками їх погашення, тис.грн.

| | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|---|---|---|---|---|
| | менше ніж 90 днів | більше ніж 90 днів | менше ніж 90 днів | більше ніж 90 днів |
| Запаси готової продукції | 44 625 | | 77 565 | |
| Фінансові інвестиції | 6 101 | 41 | | |
| Гроші та їх еквіваленти | 2 649 | 258 | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 32 425 | 35 386 | | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 608 | 712 | | |
| Усього активів | 35 074 | 50 726 | 35 644 | 78 318 |
| Поточні зобов'язання | 14 597 | 75 381 | 44 748 | 119 924 |
| Розрив (активи мінус зобов'язання) | -20 117 | -24 655 | -9 104 | -41 606 |

Зміст полягає у тому, щоб мати можливість погашати поточні зобов'язання за рахунок наявних поточних активів, не порушуючи при цьому нормального плину виробничого процесу.

Нижче наведена інформація щодо кредиторської заборгованості в розрізі строків не погашення цих зобов'язань:

| 31.12.2019 | Менше 6 місяців | 6 місяців - 1рік | 1 рік - 5 років | Разом |
|---|---|---|---|---|
| | тис. грн. | тис. грн. | тис. грн. | тис. грн. |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | 14 593 | 359 | 5 | 14 957 |
| Одержані аванси | 184 | 75 197 | - | 75 381 |
| Разом | 14 777 | 75 556 | 5 | 90 338 |

| | 31.12.2018 | Менше 6 місяців | 6 місяців - 1рік | 1 рік - 5 років | Разом |
|---|---|---|---|---|---|
| | тис. грн. | тис. грн. | тис. грн. | тис. грн. | |
| Торгова та інша кредиторська заборгованість | 44 748 | - | - | | 44 748 |
| Одержані аванси | 119 924 | - | - | | 119 924 |
| Разом | 164 672 | - | - | | 164 672 |

Ризик концентрації бізнесу
Основна господарська діяльність Товариства зосереджена на території м. Кременчук. Законодавство, що впливає на діяльність компаній в Україні, схильне до частих змін. Внаслідок цього активи і діяльність Товариства можуть бути схильні до ризику у разі негативних змін у політичному і діловому середовищі.

Управління капіталом
Товариство здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності Товариства в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства переглядає структуру капіталу на регулярній основі. За результатами даного аналізу, Товариство вживає заходів щодо збалансування структури капіталу шляхом виплати дивідендів, формування резервного фонду та погашення існуючої кредиторської заборгованості.

37. Події після звітного періоду

Відповідно до МСБО 10 "Події після звітного періоду", події після звітного періоду це події, як сприятливі, так і несприятливі, що відбуваються між звітною датою та датою, коли фінансова звітність затверджена до випуску, потребують розголошення або, можливо, впливають на визнання та оцінку у фінансовій звітності. МСБО 10 визначає два типи подій.

| Події після звітної дати | Визначення | Ефекти фінансової звітності |
|---|---|---|
| Коригуюча подія | Ті, які надають докази умов, які існували на звітну дату | Коригування суми, визнані у фінансовій звітності |
| Некоригуюча подія | Ті, що вказують на умови, що виникли після звітної дати | Розкриття характеру події та попередньої оцінки її фінансового впливу або констатація, що така оцінка неможлива. |

Оголошення Всесвітньою організацією охорони здоров'я про те, що коронавірус є глобальною надзвичайною ситуацією для здоров'я, було зроблено 30 січня 2020 року - тобто після закінчення звітного періоду 31 грудня 2019 року. Урядом України були вжиті заходи, а саме постановою Кабінету міністрів України від 11 березня 2020 року № 211, було запроваджено карантин на період з 12 березня до 24 квітня 2020 року. ?рунтуючись на інформації про спалах, яка була доступна станом на 31 грудня 2019 року, та подальше розповсюдження вірусу та його ідентифікація як нового коронавірусу не дає додаткових доказів щодо ситуації станом на 31 грудня 2019 року, тому керівництво Товариства вважає, що це не коригуюча подія.
Основним зовнішнім ризиком убачається подальше уповільнення росту світової економіки (у тому числі через поширення коронавірусу), та відповідне погіршення умов торгівлі для українських виробників. Багато країн здійснюють жорсткі заходи щодо стримування поширення коронавірусу COVID-19. Ці заходи суттєво вплинули на економічну активність та настрої, порушуючи господарські операції компаній у всьому світі - особливо такі, які:
" зазнали падіння попиту на їх продукцію чи послуги, або обмеження, накладені державою;

" залежать від ланцюгів поставок або мають виробничі потужності в країнах, які значно постраждали від COVID-19; та / або
" торгівля з країнами, які значно постраждали від COVID-19.

Товариство наразі здійснює оцінку впливу від запровадження карантину на діяльність у 2020 році. Так, на квітень 2020 року, прогнозовані обсяги поставки готової продукції за кордон в порівняні з попередніми місяцями зменшиться майже на 45 відсотків. Підвищена невизначеність щодо можливих майбутніх економічних сценаріїв та їхнього впливу на очікувані кредитні втрати, Товариством будуть оцінені та відображені у фінансовій звітності за перше півріччя 2020 року.

Наразі, Товариство працює у звичному режимі, скорочення обсягів виробництва не планується, працівники працюють в штатному режимі.

Після складання фінансових звітів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року не відбувалися події після дати балансу, які надавали б додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, вимагали б коригування відповідних активів і зобов'язань, а також уточнення оцінки відповідних статей.

Директор ПрАТ "КЗТВ" Яворський В.В.

Головний бухгалтер Л.В.Соловйова

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

| | | |
|---|---|---|
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | ТОВ "Аудиторська фірма "АРАМА" |
| 2 | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес |
| 3 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 25409247 |
| 4 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | м.Київ вул.Турівська, 32 оф.4 індекс 04070 |
| 5 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 1921 |
| 6 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | |
| 7 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.19 по 31.12.19 |
| 8 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 - немодифікована |
| 9 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** | Протягом нашого аудиту Україна та більшість країн світу опинилися перед світовою загрозою некерованого поширення коронавірусної інфекції COVID 19. Запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію подальшому поширенню інфекції зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.<br>Товариство, як постачальник значних обсягів готової продукції за кордон, може зазнати суттєвого впливу на господарську діяльність та фінансові результати через можливе зменшення обсягів поставки.<br>У зв'язку з такими обставинами, нами були проведені додаткові аудиторські процедури щодо виявлення можливого впливу |

| | | |
|---|---|---|
| | | додаткових ризиків, пов'язаних з поширенням коронавірусної хвороби і карантинних заходів та зроблені додаткові запити управлінському персоналу. Управлінський персонал вважає, що ці події можуть суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати в 2020 році, але наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити. Ми не модифікуємо нашу думку з цього приводу. |
| 10 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 31/03/20-А1, дата: 31.03.20 |
| 11 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 31.03.20, дата закінчення: 22.04.20 |
| 12 | **Дата аудиторського звіту** | 22.04.20 |
| 13 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 220 000,00 |
| 14 | **Текст аудиторського звіту** | |

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам і Керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД ТЕХНІЧНОГО ВУГЛЕЦЮ",
Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка
Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД ТЕХНІЧНОГО ВУГЛЕЦЮ" (надалі Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою та 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 Товариства на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.
Основа для думки
Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і

прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.
Пояснювальний параграф
Протягом нашого аудиту Україна та більшість країн світу опинилися перед світовою загрозою некерованого поширення коронавірусної інфекції COVID 19. Запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію подальшому поширенню інфекції зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.
Товариство, як постачальник значних обсягів готової продукції за кордон, може зазнати суттєвого впливу на господарську діяльність та фінансові результати через можливе зменшення обсягів поставки.
У зв'язку з такими обставинами, нами були проведені додаткові аудиторські процедури щодо виявлення можливого впливу додаткових ризиків, пов'язаних з поширенням коронавірусної хвороби і карантинних заходів та зроблені додаткові запити управлінському персоналу.
Управлінський персонал вважає, що ці події можуть суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати в 2020 році, але наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити. Ми не модифікуємо нашу думку з цього приводу.
Ключові питання аудиту
Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.
Ключове питання аудиту Як це питання було розглянуто під час нашого аудиту
ОСНОВНІ ЗАСОБИ
(код рядка 1010), 162 068 тис. грн.
Дивіться Примітку 10 щодо відповідних облікових політик, а також Примітку 15 "Основні засоби".
Балансова вартість основних засобів становить 29 % від загальної суми активів та є одним з найвпливовіших показників фінансової звітності, які дають уяву про діяльність Товариства за звітний рік, тому ми вважаємо, що оцінка вартості основних засобів є ключовим питанням аудиту.
Наші аудиторські процедури щодо цього питання включали наступне:
- спостереження за інвентаризацією основних засобів, проведеною на вимогу аудиторів станом на 01 квітня 2020 року;
- перевірка амортизації, нарахованої за об'єктами основних засобів, за якими проведена інвентаризація, з ціллю визначення балансової вартості цих об'єктів основних засобів станом на 31 грудня 2019 року;
- вибіркова перевірка документального оформлення результатів річної інвентаризація Товариства на рахунок відображення розбіжностей в обліку;
- перевірка повноти і правильності інформації у Примітках 10 та 15.
За результатами проведених аудиторами процедур необхідності внесення виправлень до фінансової звітності не виникло.

Інша інформація
Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів, але не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї.
У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між Іншою інформацією та 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. Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.
До дати нашого звіту ми отримали частину Річної інформації емітента цінних паперів, а саме: Звіт керівництва (Звіт про управління) за 2019 рік (далі - Звіт про управління), який був складений та затверджений Директором Товариства на підставі вимог статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 (далі - Закон № 3480-IV). Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на зазначений Звіт про управління і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього звіту в цілому.
Ми не виявили неузгодженості Звіту про управління з фінансовою звітністю Товариства за 2019 рік, ми також не знайшли суттєвої невідповідності Звіту про управління вимогам законодавства щодо порядку його складання та подання. Нами не встановлені суттєві викривлення у Звіті про управління.
Що стосується Звіту про корпоративне управління, який Товариство включило до складу Звіту про управління, то у відповідності з вимогами ст.401 Закону № 3480-IV ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 та 5 - 9 частини Звіту про корпоративне управління. Наше дослідження Звіту про корпоративне управління є відмінним та суттєво меншим за обсягом порівняно з аудитом, який проводиться у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту.
Інформація, яка була включена до Звіту про корпоративне управління у відповідності до вимог пунктів 5 - 9 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону № 3480-IV та яка була включена до складу Річного звіту з управління Товариства станом на 31.12.2019 року, була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" пункти 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40-1, і надана інформація не містить невідповідностей з фінансовою звітністю Товариства.
Інформація, яку містить Звіт про корпоративне управління включає всю необхідну інформацію, про яку йде мова у пунктах 5-9 та 1-4 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону № 3480-IV.
Параграф з інших питань
Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, був проведений іншим суб'єктом аудиторської діяльності - ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЛИСЕНКО". Аудитором було висловлено немодифіковану думку про дану звітність 22 квітня 2019 року.
Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради, за фінансову звітність
Управлінський персонал Товариства 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 Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.
Наглядова рада Товариства, несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності
Нашими цілями є отримання об?рунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не

містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об?рунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як об?рунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.
Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:
о 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;
о 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;
о Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об?рунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
о 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 Товариства 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 ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
о Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.
Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні 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 об?рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Розділ "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів"
Відповідно до вимог, встановлених статтею 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII (Закон 2258) до аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту.
Інформація про узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер

Наша думка про фінансову звітність не розповсюджується на звіт про управління.
У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва неузгодженість між звітом про управління і фінансовою звітністю Товариства та чи цей звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєва невідповідність між звітом про управління і фінансовою звітністю та/або цей звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве неправильне твердження, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми ознайомилися зі звітом про управління, за підготовку якого несе відповідальність управлінський персонал Товариства, та на основі проведеної нами роботи, дійшли висновку, що фінансова та нефінансова інформація, представлена у звіті про управління, узгоджується з інформацією, представленою у фінансовій звітності та не протирічить одна одній. В світлі знань і розуміння бізнесу та внутрішнього контролю Товариства, отриманих в ході аудиту, ми не виявили суттєвих неправильних тверджень у звіті про управління.
Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту, дата призначення та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, якім мали місце, та повторних призначень
Нас було призначено для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства рішенням загальними зборами акціонерів 27 березня 2020 року (протокол від 27.03.2020) строком на один рік. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання один рік першого призначення ТОВ "АФ "АРАМА" для обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства. Продовження повноважень та повторні призначення не мали місця.
Інформація щодо аудиторських оцінок
Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають достовірність відображення балансової вартості основних засобів у фінансовій звітності Товариства. Це питання визначене нами як ключове та зазначене в параграфі "Ключові питання аудиту" цього аудиторського звіту.
Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством
В результаті перевірки системи внутрішнього контролю, проведеної для цілей аудиту фінансової звітності Товариства, нами не виявлено суттєвих недоліків у системі внутрішнього контролю Товариства, які могли б негативно вплинути на можливість Товариства обліковувати, обробляти, узагальнювати та відображати у звітності бухгалтерські та інші фінансові дані, складати фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, невідповідностей законодавчим, нормативним вимогам.
Під час проведення аудиту ми перевірили наявність факторів ризику шахрайства, зокрема шляхом тестування. Аудитори не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність Товариства містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.
Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету
На основі проведеного аудиту ми склали цей звіт незалежного аудитора та додатковий звіт для Наглядової ради Товариства, яка виконує функції аудиторського комітету в Товаристві.
Будь-які неузгодженості вказаних звітів відсутні.
Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Товариству або контрольованим ним суб'єктам господарювання заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону 2258.
Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту .
Інформація про інші надані суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності
Ми не надавали Товариству або контрольованим Товариством суб'єктам господарювання, ніяких неаудиторських послуг .

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень
Ми виконали аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та інших законодавчих та нормативних актів.
Інша інформація, яка щонайменше має наводитись в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту згідно Закону 2258, наведена в інших параграфах цього звіту незалежного аудитора.

Основні відомості про аудиторську фірму
Повне найменування:
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АРАМА";
Код за ЄДРПОУ 25409247
Номер і дата видачі Свідоцтва про Включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ: № 1921, 26 січня 2001 р.,
ТОВ "АФ "АРАМА" включена до "Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності" за номером 1921 до розділів: "Суб'єкти аудиторської діяльності"; "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"; "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес".

Місцезнаходження:
вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070.

Дата і номер договору на надання аудиторських послуг:
Договору № 31/03/20-А1 від 31.03.2020
Дата початку проведення аудиту: 31.03.2020
Дата закінчення проведення аудиту: 22.04.2020

Ключовим партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є
_____ Осадчий Віталій Васильович
сертифікат № 006374, дата видачі 13.12.2007р.
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та субєктів аудиторської діяльності: № 100471

Адреса аудитора:
вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070

Директор ТОВ "АФ "АРАМА"
_____ Антипенко Лідія Іванівна

сертифікат серія А № 000760,  дата видачі  25.01.1996р.
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та субєктів аудиторської діяльності: № 100472

Дата складання звіту: 22 квітня  2020 року.
Місце видачі: м. Київ.

## XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 24.04.19 | 26.04.19 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 24.04.19 | 26.04.19 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 24.04.19 | 26.04.19 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 24.04.19 | 26.04.19 | Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів |
| 24.04.19 | 11.06.19 | Відомості про прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу |
| 24.07.19 | 25.07.19 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 24.07.19 | 25.07.19 | Відомості про прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу |
| 23.02.19 | 04.03.19 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 23.02.19 | 04.03.19 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 24.12.19 | 26.12.19 | Відомості про набуття прямо або опосередковано особою (особами, що діють спільно) з урахуванням кількості акцій, які належать їй та її афілійованим особам, домінуючого контрольного пакета акцій |